

台州市椒江区国有资本运营集团有限公司
中证天通(2024)证审字 28100019 号
审 计 报 告

台州市椒江区国有资本运营集团有限公司

2023 年度

财务报表之审计报告

目 录

一、审计报告	1-3
二、已审公司财务报表	
1. 合并资产负债表	1-2
2. 母公司资产负债表	3-4
3. 合并利润表	5
4. 母公司利润表	6
5. 合并现金流量表	7
6. 母公司现金流量表	8
7. 合并所有者权益变动表	9-10
8. 母公司所有者权益变动表	11-12
9. 财务报表附注	13-124

中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

中证天通(2024)证审字 28100019 号

台州市椒江区国有资本运营集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了台州市椒江区国有资本运营集团有限公司(以下简称台州椒江国运集团)财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了台州椒江国运集团 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于台州椒江国运集团,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

台州椒江国运集团管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括台州椒江国运集团 2023 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估台州椒江国运集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算台州椒江国运集团、终止营运或别无其他现实的选择。

台州椒江国运集团治理层(以下简称治理层)负责监督台州椒江国运集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二)了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对台州椒江国运集团的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致台州椒江国运集团不能持续经营。

(五)评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六)就台州椒江国运集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中证天通会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)


中国注册会计师
陈健
执业注册号330001431891

中国注册会计师


中国注册会计师
项嘉旋
执业注册号330001430010

中国·北京

2024年4月30日

合并资产负债表

2023年12月31日

会合01表-1

编制单位：台州市椒江区国有资本运营集团有限公司

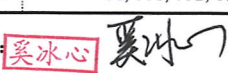
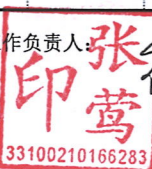
金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	期末数	上年年末数
流动资产：				
货币资金	五(一)	1	5,480,542,427.70	6,429,824,291.45
交易性金融资产	五(二)	2	292,621.20	-
衍生金融资产		3	-	-
应收票据	五(三)	4	41,944,441.98	15,907,191.20
应收账款	五(四)	5	2,317,796,289.63	2,913,716,151.43
应收款项融资	五(五)	6	160,538,695.19	99,051,038.52
预付款项	五(六)	7	868,730,056.65	731,660,789.04
其他应收款	五(七)	8	7,742,482,346.98	8,543,380,467.57
存货	五(八)	9	18,763,739,434.51	16,089,625,776.86
合同资产		10	-	-
持有待售资产		11	-	-
一年内到期的非流动资产		12	-	-
其他流动资产	五(九)	13	680,784,636.55	137,942,296.82
流动资产合计		14	36,056,850,950.39	34,961,108,002.89
非流动资产：				
债权投资	五(十)	15	96,993,886.56	-
其他债权投资		16	-	-
长期应收款		17	-	-
长期股权投资	五(十一)	18	6,637,008,361.98	6,046,225,694.25
其他权益工具投资	五(十二)	19	1,835,284,435.33	1,583,469,893.06
其他非流动金融资产	五(十三)	20	679,791,581.41	679,472,929.63
投资性房地产	五(十四)	21	1,995,986,657.22	1,193,049,995.98
固定资产	五(十五)	22	10,095,304,836.04	10,038,027,167.29
在建工程	五(十六)	23	5,937,984,372.60	6,066,693,405.78
生产性生物资产		24	-	-
油气资产		25	-	-
使用权资产	五(十七)	26	49,566,238.48	52,554,865.66
无形资产	五(十八)	27	2,506,054,030.82	2,714,340,054.16
开发支出	五(十九)	28	167,698,393.88	183,719,221.12
商誉	五(二十)	29	112,319,516.79	112,319,516.79
长期待摊费用	五(二十一)	30	103,795,171.07	84,722,935.59
递延所得税资产	五(二十二)	31	187,712,284.68	109,773,659.16
其他非流动资产	五(二十三)	32	1,084,467,394.71	1,040,314,968.76
非流动资产合计		33	31,489,967,161.57	29,904,684,307.23
资产总计		34	67,546,818,111.96	64,865,792,310.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

2023年12月31日

会合01表-2

编制单位：台州市椒江区国有资本运营集团有限公司

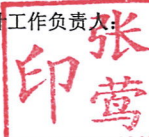
金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	期末数	上年年末数
流动负债：				
短期借款	五(二十四)	35	5,391,494,015.98	5,926,380,488.74
交易性金融负债	五(二十五)	36	-	2,273,126.92
衍生金融负债		37	-	-
应付票据	五(二十六)	38	566,249,908.49	558,429,459.53
应付账款	五(二十七)	39	1,790,061,655.29	1,920,011,267.33
预收款项	五(二十八)	40	17,805,375.64	16,660,864.12
合同负债	五(二十九)	41	2,683,213,408.11	2,590,121,103.99
应付职工薪酬	五(三十)	42	434,382,465.47	462,828,886.12
应交税费	五(三十一)	43	245,728,833.50	302,075,029.86
其他应付款	五(三十二)	44	3,046,829,471.12	2,461,567,862.37
持有待售负债		45	-	-
一年内到期的非流动负债	五(三十三)	46	5,504,049,001.85	3,984,504,361.35
其他流动负债	五(三十四)	47	698,400,799.91	950,981,357.41
流动负债合计		48	20,378,214,935.36	19,175,833,807.74
非流动负债：				
长期借款	五(三十五)	49	11,702,393,883.54	8,682,781,382.62
应付债券	五(三十六)	50	7,616,293,410.18	9,002,166,598.21
其中：优先股		51	-	-
永续债		52	-	-
租赁负债	五(三十七)	53	33,840,390.15	37,884,765.18
长期应付款	五(三十八)	54	2,397,371,812.53	2,965,281,235.99
预计负债	五(三十九)	55	74,080,000.00	-
递延收益	五(四十)	56	2,720,747,818.98	2,531,029,020.11
递延所得税负债	五(四十二)	57	43,093,796.48	20,172,840.08
其他非流动负债	五(四十一)	58	448,181.19	74,471,510.78
非流动负债合计		59	24,588,269,293.05	23,313,787,352.97
负债合计		60	44,966,484,228.41	42,489,621,160.71
所有者权益：				
实收资本	五(四十二)	61	133,037,686.92	133,037,686.92
其他权益工具		62	-	-
其中：优先股		63	-	-
永续债		64	-	-
资本公积	五(四十三)	65	11,232,035,695.10	11,196,590,202.80
减：库存股		66	-	-
其他综合收益	五(四十四)	67	-5,130,762.34	7,118,668.21
专项储备	五(四十五)	68	4,014.55	172,084.31
盈余公积	五(四十六)	69	26,298,292.41	26,175,445.57
未分配利润	五(四十七)	70	3,756,014,046.61	3,659,712,822.56
归属于母公司所有者权益合计		71	15,142,258,973.25	15,022,806,910.37
少数股东权益		72	7,438,074,910.30	7,353,364,239.04
所有者权益合计		73	22,580,333,883.55	22,376,171,149.41
负债和所有者权益总计		74	67,546,818,111.96	64,865,792,310.12



法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



奚冰心

母公司资产负债表

2023年12月31日

会企01表-1

编制单位：台州市椒江区国有资本运营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	期末数	上年年末数
流动资产：				
货币资金		1	310,700,621.48	229,565,734.38
交易性金融资产		2	-	-
衍生金融资产		3	-	-
应收票据		4	-	-
应收账款		5	-	-
应收款项融资		6	-	-
预付款项		7	15,260.05	2,280.00
其他应收款	十二(一)	8	2,808,772,851.69	4,000,971,086.83
存货		9	5,519,143,808.80	5,519,143,808.80
合同资产		10	-	-
持有待售资产		11	-	-
一年内到期的非流动资产		12	-	-
其他流动资产		13	-	-
流动资产合计		14	8,638,632,542.02	9,749,682,910.01
非流动资产：				
债权投资		15	-	-
其他债权投资		16	-	-
长期应收款		17	-	-
长期股权投资	十二(二)	18	5,290,995,103.10	4,574,530,021.66
其他权益工具投资		19	63,000,000.00	63,000,000.00
其他非流动金融资产		20	-	-
投资性房地产		21	-	-
固定资产		22	55,104,197.70	218,508,751.34
在建工程		23	-	-
生产性生物资产		24	-	-
油气资产		25	-	-
使用权资产		26	-	-
无形资产		27	-	-
开发支出		28	-	-
商誉		29	-	-
长期待摊费用		30	93,650.08	96,679.24
递延所得税资产		31	-	-
其他非流动资产		32	2,461,000.00	118,515,825.40
非流动资产合计		33	5,411,653,950.88	4,974,651,277.64
资产总计		34	14,050,286,492.90	14,724,334,187.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



奚冰心

母公司资产负债表(续)

2023年12月31日

会企01表-2

编制单位：台州市椒江区国有资本运营集团有限公司

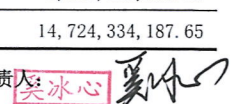
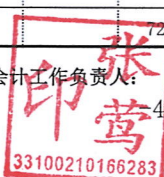
金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	期末数	上年年末数
流动负债：				
短期借款		35	100,125,277.78	385,470,784.73
交易性金融负债		36	-	-
衍生金融负债		37	-	-
应付票据		38	-	-
应付账款		39	-	-
预收款项		40	-	12,200.00
合同负债		41	-	19,142,857.14
应付职工薪酬		42	125,753.43	116,364.99
应交税费		43	10,111.42	18,627.21
其他应付款		44	399,561,601.62	255,303,213.19
持有待售负债		45	-	-
一年内到期的非流动负债		46	2,113,514,680.38	70,832,416.42
其他流动负债		47	-	957,142.86
流动负债合计		48	2,613,337,424.63	731,853,606.54
非流动负债：				
长期借款		49	512,788,448.34	603,679,063.24
应付债券		50	4,646,455,835.61	6,977,950,739.71
其中：优先股		51	-	-
永续债		52	-	-
租赁负债		53	-	-
长期应付款		54	10,229,166.67	10,229,166.67
预计负债		55	-	-
递延收益		56	5,175,505.68	141,284,279.01
递延所得税负债		57	-	-
其他非流动负债		58	-	-
非流动负债合计		59	5,174,648,956.30	7,733,143,248.63
负债合计		60	7,787,986,380.93	8,464,996,855.17
所有者权益：				
实收资本		61	133,037,686.92	133,037,686.92
其他权益工具		62	-	-
其中：优先股		63	-	-
永续债		64	-	-
资本公积		65	5,915,439,744.00	5,908,300,686.00
减：库存股		66	-	-
其他综合收益		67	-	-
专项储备		68	-	-
盈余公积		69	24,516,673.29	24,425,791.67
未分配利润		70	189,306,007.76	193,573,167.89
所有者权益合计		71	6,262,300,111.97	6,259,337,332.48
负债和所有者权益总计		72	14,050,286,492.90	14,724,334,187.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2023年度

会合02表

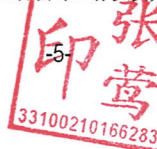
编制单位：台州市椒江区国有资本运营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年同期数
一、营业收入	五(四十八)	1	12,953,982,383.58	15,065,659,340.92
二、营业总成本		2	13,182,152,149.71	14,766,898,475.59
其中：营业成本	五(四十八)	3	8,434,436,640.95	9,933,480,881.62
税金及附加	五(四十九)	4	117,042,503.65	127,764,012.08
销售费用	五(五十)	5	2,406,798,038.73	2,435,032,565.41
管理费用	五(五十一)	6	1,255,344,421.45	1,342,905,961.21
研发费用	五(五十二)	7	417,842,143.04	447,719,238.59
财务费用	五(五十三)	8	550,688,401.89	479,995,816.68
其中：利息费用		9	704,083,947.58	620,632,752.21
利息收入		10	156,264,470.03	141,636,358.42
加：其他收益	五(五十四)	11	668,242,979.34	709,027,256.30
投资收益(损失以“-”号填列)	五(五十五)	12	117,560,746.82	81,517,253.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13	-21,487,172.37	-105,458,176.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		14	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		15	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(五十六)	16	74,915,317.07	-107,999,463.15
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十七)	17	-28,496,467.77	8,326,485.98
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十八)	18	-286,955,576.43	-126,658,065.62
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(五十九)	19	-11,434,312.18	8,023,071.28
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		20	305,662,920.72	870,997,404.00
加：营业外收入	五(六十)	21	42,814,248.13	36,022,518.04
减：营业外支出	五(六十一)	22	202,039,366.40	8,830,021.50
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		23	146,437,802.45	898,189,900.54
减：所得税费用	五(六十二)	24	91,510,540.97	233,361,445.06
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		25	54,927,261.48	664,828,455.48
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	54,927,261.48	664,828,455.48
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		27	-	-
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司所有者的净利润		28	101,477,200.36	262,805,205.49
2. 少数股东损益		29	-46,549,938.88	402,023,249.99
六、其他综合收益的税后净额		30	-11,257,947.67	-48,585,227.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		31	-12,249,430.55	-56,517,567.46
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		32	-12,570,694.97	-58,952,269.66
1. 重新计量设定受益计划变动额		33	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		34	-30,441,677.90	21,527,360.42
3. 其他权益工具投资公允价值变动		35	17,870,982.93	-80,479,630.08
4. 企业自身信用风险公允价值变动		36	-	-
5. 其他		37	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		38	321,264.42	2,434,702.20
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		39	-980.87	561,219.93
2. 应收款项融资公允价值变动		40	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		41	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		42	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		43	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		44	-	-
7. 现金流量套期储备		45	-	-
8. 外币财务报表折算差额		46	322,245.29	1,873,482.27
9. 其他		47	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		48	991,482.88	7,932,340.28
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		49	43,669,313.81	616,243,228.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		50	89,227,769.81	206,287,638.03
归属于少数股东的综合收益总额		51	-45,558,456.00	409,955,590.27
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)		52	-	-
(二) 稀释每股收益(元/股)		53	-	-



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2023年度

会企02表

编制单位：台州市椒江区国有资本运营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年同期数
一、营业收入	十二(三)	1	1,306,775.51	867,790.69
减：营业成本	十二(三)	2	7,382,704.21	8,529,550.28
税金及附加		3	286,255.44	80,808.40
销售费用		4	-	-
管理费用		5	15,781,343.09	14,591,803.10
研发费用		6	-	-
财务费用		7	-9,242,683.43	-7,179,347.35
其中：利息费用		8	21,732,274.81	47,608,886.87
利息收入		9	31,414,960.09	56,621,039.81
加：其他收益		10	34,147.25	86,509.69
投资收益(损失以“-”号填列)	十二(四)	11	13,918,875.56	12,084,302.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12	175,376.39	226,575.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		13	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		14	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		15	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)		16	392.37	7,988.18
资产减值损失(损失以“-”号填列)		17	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)		18	-	2,709,137.68
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		19	1,052,571.38	-267,086.07
加：营业外收入		20	5,860.00	3,651,024.55
减：营业外支出		21	149,615.20	7,804.76
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		22	908,816.18	3,376,133.72
减：所得税费用		23	-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		24	908,816.18	3,376,133.72
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25	908,816.18	3,376,133.72
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	-	-
五、其他综合收益的税后净额		27	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		28	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		29	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		30	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		31	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		32	-	-
5.其他		33	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		34	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		35	-	-
2.应收款项融资公允价值变动		36	-	-
3.其他债权投资公允价值变动		37	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		38	-	-
5.应收款项融资信用减值准备		39	-	-
6.其他债权投资信用减值准备		40	-	-
7.现金流量套期储备		41	-	-
8.外币财务报表折算差额		42	-	-
9.其他		43	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		44	908,816.18	3,376,133.72
七、每股收益：				
(一)基本每股收益(元/股)		45	-	-
(二)稀释每股收益(元/股)		46	-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2023年度

会合03表

编制单位：台州市椒江区国有资本运营集团有限公司

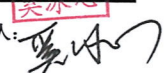
金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	13,987,943,508.94	15,384,170,758.39
收到的税费返还		2	94,123,621.20	369,265,738.75
收到其他与经营活动有关的现金	五(六十三)1	3	1,327,357,745.34	2,820,485,555.76
经营活动现金流入小计		4	15,409,424,875.48	18,573,922,052.90
购买商品、接受劳务支付的现金		5	10,486,515,330.90	10,193,450,991.34
支付给职工以及为职工支付的现金		6	2,189,736,569.73	2,184,633,709.14
支付的各项税费		7	864,662,714.69	1,011,145,165.14
支付其他与经营活动有关的现金	五(六十三)2	8	2,555,086,635.75	2,703,819,924.24
经营活动现金流出小计		9	16,096,001,251.07	16,093,049,789.86
经营活动产生的现金流量净额		10	-686,576,375.59	2,480,872,263.04
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	100,172,490.35	211,660,631.06
取得投资收益收到的现金		12	28,007,516.58	20,774,008.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	43,656,238.67	189,228,051.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	23,097,958.50	43,451,590.99
收到其他与投资活动有关的现金	五(六十三)3	15	3,253,406,984.30	2,231,929,333.08
投资活动现金流入小计		16	3,448,341,188.40	2,697,043,615.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	1,586,589,205.68	1,832,463,569.96
投资支付的现金		18	1,185,611,318.04	1,105,211,960.54
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	3,240,700.00	43,023,681.59
支付其他与投资活动有关的现金	五(六十三)4	20	2,462,598,926.88	2,624,101,668.22
投资活动现金流出小计		21	5,238,040,150.60	5,604,800,880.31
投资活动产生的现金流量净额		22	-1,789,698,962.20	-2,907,757,265.06
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	201,849.39	1,109,740,903.49
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	201,849.39	1,109,740,903.49
取得借款收到的现金		25	19,192,562,717.89	15,401,047,721.63
收到其他与筹资活动有关的现金	五(六十三)5	26	1,213,936,727.68	2,222,544,417.94
筹资活动现金流入小计		27	20,406,701,294.96	18,733,333,043.06
偿还债务支付的现金		28	16,506,632,555.89	15,016,144,928.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	1,360,950,265.41	1,293,168,723.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30	151,216,202.06	121,286,875.98
支付其他与筹资活动有关的现金	五(六十三)6	31	1,108,873,659.27	614,471,252.13
筹资活动现金流出小计		32	18,976,456,480.57	16,923,784,904.06
筹资活动产生的现金流量净额		33	1,430,244,814.39	1,809,548,139.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34	6,492,768.64	14,453,267.80
五、现金及现金等价物净增加额		35	-1,039,537,754.76	1,397,116,404.78
加：期初现金及现金等价物余额		36	5,866,264,287.06	4,469,147,882.28
六、期末现金及现金等价物余额		37	4,826,726,532.30	5,866,264,287.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2023年度

会企03表

编制单位：台州市椒江区国有资本运营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	-	-
收到的税费返还		2	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3	15,186,673.03	63,704,714.63
经营活动现金流入小计		4	15,186,673.03	63,704,714.63
购买商品、接受劳务支付的现金		5	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		6	11,610,825.15	9,780,449.59
支付的各项税费		7	343,644.58	84,993.92
支付其他与经营活动有关的现金		8	5,279,284.97	6,319,746.33
经营活动现金流出小计		9	17,233,754.70	16,185,189.84
经营活动产生的现金流量净额		10	-2,047,081.67	47,519,524.79
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	-	-
取得投资收益收到的现金		12	13,743,499.17	11,857,726.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	455,071.83	8,875,850.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		15	1,611,791,736.11	1,025,007,552.72
投资活动现金流入小计		16	1,625,990,307.11	1,045,741,129.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	83,014.00	106,989.00
投资支付的现金		18	292,448,900.00	1,151,672,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	291,400,000.00	878,322,190.03
投资活动现金流出小计		21	583,931,914.00	2,030,101,679.03
投资活动产生的现金流量净额		22	1,042,058,393.11	-984,360,549.82
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	-	-
取得借款收到的现金		24	1,855,000,000.00	1,316,655,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		25	300,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		26	2,155,000,000.00	1,316,655,000.00
偿还债务支付的现金		27	2,510,730,000.00	697,385,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	302,760,079.42	309,366,769.24
支付其他与筹资活动有关的现金		29	300,434,582.95	46,582,349.35
筹资活动现金流出小计		30	3,113,924,662.37	1,053,334,118.59
筹资活动产生的现金流量净额		31	-958,924,662.37	263,320,881.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		33	81,086,649.07	-673,520,143.62
加：期初现金及现金等价物余额		34	229,565,734.38	903,085,878.00
六、期末现金及现金等价物余额		35	310,652,383.45	229,565,734.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

奚冰心

奚冰心

合并所有者权益变动表
2023年度

编制单位：台州市椒江区国有资本运营集团有限公司
会合04表-1
金额单位：人民币元

项 目	行次	本期数													
		归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润				
		优先股	永续债	其他											
一、上期期末余额	1	133,037,686.92	-	-	-	11,196,590,202.80	-	7,118,668.21	172,084.31	26,175,445.57	3,659,712,822.56	7,353,364,239.04	22,376,171,149.41		
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
二、本期期初余额	6	133,037,686.92	-	-	-	11,196,590,202.80	-	7,118,668.21	172,084.31	26,175,445.57	3,659,712,822.56	7,353,364,239.04	22,376,171,149.41		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	35,445,492.30	-	-12,249,430.55	-168,069.76	122,846.84	96,301,224.05	84,710,671.26	204,162,734.14		
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-12,249,430.55	-	-	101,477,200.36	-45,558,456.00	43,669,313.81		
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	301,545,526.42	301,545,526.42		
1. 所有者投入的资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	201,849.39	201,849.39		
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	313,003,059.79	313,003,059.79		
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	90,881.62	-5,175,976.31	-151,216,202.06	-156,301,296.75		
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	90,881.62	-90,881.62	-	-		
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,085,094.69	-151,216,202.06	-156,301,296.75		
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-168,069.76	-	-	-285,765.15	-453,834.91		
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	13,667,803.73	-	-	38,681,346.68	52,349,150.41		
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	13,835,873.49	-	-	38,967,111.83	52,802,985.32		
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	31,965.22	-	-19,774,431.95	15,703,025.57		
四、本期期末余额	29	133,037,686.92	-	-	-	11,232,035,695.10	-	-5,130,762.34	4,014.55	26,298,292.41	3,756,014,046.61	7,438,074,910.30	22,580,333,883.55		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

川李印
33100210110973

张印
33100210166283

奚冰心

合并所有者权益变动表(续)
2023年度

编制单位: 台州市椒江区国有资产运营集团有限公司
会合04表-2
金额单位: 人民币元

项 目		行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
			实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
			优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	1	133,037,686.92	-	-	-	10,879,561,511.92	-	65,060,264.02	302,123.18	25,819,838.02	3,404,556,783.77	5,910,189,981.65	20,418,528,192.48	
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76,267.13	212,285.58	288,552.71	
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本期期初余额	6	133,037,686.92	-	-	-	10,879,561,511.92	-	65,060,264.02	302,123.18	25,819,838.02	3,404,633,050.90	5,910,402,270.23	20,418,816,745.19	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	317,028,690.88	-	-57,941,595.81	-130,038.87	355,607.55	255,079,771.66	1,442,961,968.81	1,957,354,404.22	
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-56,517,567.46	-	-	262,805,205.49	409,955,590.27	616,243,228.30	
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	1,879,274.99	-	-	-	-	-	866,285,503.65	868,164,778.64	
1. 所有者投入的资本	10	-	-	-	-	1,879,274.99	-	-	-	-	-	1,078,113,521.81	1,079,992,799.80	
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-211,828,021.16	-211,828,021.16	
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	337,613.37	-7,149,462.18	-122,261,707.05	-129,073,555.86	
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	337,613.37	-337,613.37	-	-	
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,811,848.81	-122,261,707.05	-129,073,555.86	
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-1,424,028.35	-	-	1,424,028.35	-	-	
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-1,424,028.35	-	-	1,424,028.35	-	-	
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-130,038.87	-	-	-99,560.00	-229,598.87	
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	11,972,527.35	-	-	33,497,066.92	45,469,594.27	
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	12,102,566.22	-	-	33,596,626.92	45,699,193.14	
(六) 其他	28	-	-	-	-	315,149,415.89	-	-	-	17,994.18	-2,000,000.00	289,082,141.94	602,249,552.01	
四、本期期末余额	29	133,037,686.92	-	-	-	11,196,590,202.80	-	7,118,668.21	172,084.31	26,175,445.57	3,659,712,822.56	7,353,364,239.01	22,376,171,149.41	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张 莹

张 莹

李 华

母公司所有者权益变动表
2023年度

会企04表-1
金额单位：人民币元

编制单位：台州市椒江区国有资本运营集团有限公司

项 目	行次	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	133,037,686.92	-	-	-	5,908,300,686.00	-	-	-	24,425,791.67	193,573,167.89	6,259,337,332.48
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	133,037,686.92	-	-	-	5,908,300,686.00	-	-	-	24,425,791.67	193,573,167.89	6,259,337,332.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	7,139,058.00	-	-	-	90,881.62	-4,267,160.13	2,962,779.49
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	908,816.18	908,816.18
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	7,139,058.00	-	-	-	-	-	7,139,058.00
1. 所有者投入的资本	9	-	-	-	-	7,139,058.00	-	-	-	-	-	7,139,058.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	90,881.62	-5,175,976.31	-5,085,094.69
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	90,881.62	-90,881.62	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,085,094.69	-5,085,094.69
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	133,037,686.92	-	-	-	5,915,439,744.00	-	-	-	24,516,673.29	189,306,007.76	6,262,300,111.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张 莹

张 莹

张 莹

张 莹

张 莹

张 莹

张 莹

张 莹

张 莹

张 莹

张 莹

张 莹

张 莹

张 莹

母公司所有者权益变动表(续)
2023年度

会企04表-2
金额单位:人民币元

编制单位:台州市椒江区国有资本运营集团有限公司

项 目	行次	实收资本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	上年同期数		专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他		其他综合收益	其他综合收益				
一、上期期末余额	1	133,037,686.92	-	-	-	5,906,421,411.01	-	-	-	24,088,178.30	197,346,496.35	6,260,893,772.58
加:会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5	133,037,686.92	-	-	-	5,906,421,411.01	-	-	-	24,088,178.30	197,346,496.35	6,260,893,772.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	1,879,274.99	-	-	-	337,613.37	-3,773,328.46	-1,556,440.10
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,376,133.72	3,376,133.72
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	1,879,274.99	-	-	-	-	-	1,879,274.99
1. 所有者投入的资本	9	-	-	-	-	1,879,274.99	-	-	-	-	-	1,879,274.99
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	337,613.37	-7,149,462.18	-6,811,848.81
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	337,613.37	-337,613.37	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,811,848.81	-6,811,848.81
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	133,037,686.92	-	-	-	5,908,300,686.00	-	-	-	24,425,791.67	193,573,167.89	6,259,337,332.48

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

川印华
33100210110973

张印莺

张印莺
33100210166283

张印莺

台州市椒江区国有资本运营集团有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

台州市椒江区国有资本运营集团有限公司(以下简称公司或本公司)系由台州市椒江区人民政府和浙江省财务开发有限责任公司共同投资组建的国有控股公司，2004 年 8 月经台州市椒江区人民政府《关于成立椒江区国有资产经营有限公司的通知》(椒政发[2004]145 号)批准，于 2004 年 8 月 3 日在原台州市工商行政管理局椒江分局登记注册，现持有统一社会信用代码 91331002765228285R 号营业执照。公司成立时原名台州市椒江区国有资产经营有限公司，2020 年 9 月 16 日更名为台州市椒江区国有资本运营集团有限公司，公司住所：台州市椒江区中山东路 338 号。法定代表人：李华川。公司经营范围：全区国有资产的经营管理及投资业务；国有资产产权交易；闲置国有资产调剂；一级土地开发、整理。

公司成立时注册资本为人民币 250 万元，由台州市椒江区人民政府出资。2005 年 5 月，根据台州市椒江区人民政府《关于划转企事业单位国有资产归国有资产经营有限公司营运管理的通知》(椒政发[2004]171 号)，公司增加注册资本人民币 17,356,944.74 元，增资后公司注册资本为人民币 19,856,944.74 元。2006 年 4 月，根据台州市椒江区财政局批准的本公司《关于要求增加公司注册资本的函》(椒国资经字[2006]11 号)，公司增加注册资本人民币 113,180,742.18 元，增资后公司注册资本为人民币 133,037,686.92 元，全部由台州市椒江区人民政府出资。2020 年 6 月，根据《台州市椒江区人民政府国有资产监督管理办公室关于椒江区国有资产经营有限公司国有股权无偿划转相关事项的通知》(椒国资办[2020]4 号)文件，将 10%国有股权无偿划至浙江省财务开发有限责任公司，股本及股权变更后公司注册资本及实收资本为人民币 133,037,686.92 元，其中：台州市椒江区人民政府出资人民币 119,733,918.23 元，占注册资本的 90.00%；浙江省财务开发有限责任公司出资人民币 13,303,768.69 元，占注册资本的 10.00%。此次股权变更于 2020 年 7 月 31 日经台州市椒江区市场监督管理局核准。

本公司的最终控制方为台州市椒江区人民政府。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称：“企业会计准则”)编制。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

(二)会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

(四)记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价

值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

3、企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六)控制的判断标准和合并财务报表编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

3、购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4、丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有

子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2、金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ① 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- ② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，

则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

4、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、(十一)。

5、金融工具减值

金融资产减值见附注三、(十)。

6、金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

7、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十)金融工具减值

1、本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产；
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

(3) 《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；

(4) 租赁应收款；

(5) 财务担保合同(以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外)。

2、预期信用损失计量的一般原则

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

3、预期信用损失的具体计量方法

对于应收账款、其他应收款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他

客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

(1) 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据

- 银行承兑汇票组合：承兑人为信用风险较低的银行
- 商业承兑汇票组合：承兑人为信用风险较高的企业

应收账款和合同资产

- 账龄组合：按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项
- 低信用风险组合(子公司浙江海正集团有限公司及其子公司以外)：
 - ①应收政府部门及其控制的公司款项组合
 - ②应收关联方款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

(2) 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 账龄组合：按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
- 低信用风险组合(子公司浙江海正集团有限公司及其子公司以外)：
 - ①应收政府部门及其控制的公司款项组合
 - ②应收关联方款项
 - ③应收工程指挥部款项组合

• ④售后租回借款保证金

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

(3) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(4) 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

子公司浙江海正生物材料股份有限公司账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

4、信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化;
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化,并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质,本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时,本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类,例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日,本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

5、已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- (2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- (3) 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

6、预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,本公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

7、核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回,则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记

的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(十一)公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二)存货

1、存货的分类

本公司存货分为库存商品、开发成本、开发产品等。

2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法计价。

存货主要包括库存材料、在建开发产品、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。存货按实际成本进行初始计量。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

3、存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(十三)长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

1、初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支

付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位

20%(不含)以下的表决权股份时,一般不认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策,形成重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,计提资产减值的方法见附注三、(十九)。

(十四)投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量,并按照固定资产或无形资产的有关规定,按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产,计提资产减值方法见附注三、(十九)。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十五)固定资产

1、固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业,并且该固定资产的成本能够可靠地计量时,固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用,在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分,终止确认其账面价值。

2、各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧,终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的

情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	3-50	0-10	33.33-1.80
机器设备	3-25	0-10	33.33-3.60
运输工具	2-10	0-10	50.00-9.00
景区经营类资产	15-30	3	6.47-3.23
电子及其他设备	2-10	0-10	50.00-9.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见附注三、（十九）。

4、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

5、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六）在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、（十九）。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，

计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

(十八)无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	30-50	直线法
非专利技术	5-10	直线法

类 别	使用寿命	摊销方法
专利技术	5	直线法
经营特许权	5-10	直线法
软件	10	直线法
其他	5	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、（十九）。

（十九）资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(二十)长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

(二十一)职工薪酬

1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

2、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下

列组成部分：

(1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

(2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

(3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

5、其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

(二十三) 收入

1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品或服务。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：商品销售和土地整理业务。

本公司收入的具体确认原则

(1) 商品销售

公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(2) 土地整理业务

项目按进度交付时，依据合同约定的成本加成比例确认收入。

(二十四) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- (1) 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

(二十五) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助,按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;除此之外,作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助,用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,计入当期损益;用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,则计入递延收益,于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务,采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息,如果财政将贴息资金拨付给贷款银行,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司,贴息冲减借款费用。

(二十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很

可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

(二十七) 租赁

1、租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

2、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、(二十八)。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(1) 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的

租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司将满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

(2) 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

(3) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

3、本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

(2) 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(3) 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(二十八) 使用权资产

1、使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

2、使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得

租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见附注三、(十九)。

(二十九)重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(以下简称“解释第 16 号”)。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	1,326,539.20	-
递延所得税负债	1,420,763.16	-
少数股东权益	69,095.96	-
未分配利润	-163,319.92	-
2022 年度利润表项目		
所得税费用	382,776.67	-
归属于母公司所有者的净利润	-239,587.05	-
少数股东损益	-143,189.62	-

2、重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 3%、5%、6%、9%、13%等税率计缴。 出口货物执行“免、抵、退”税政策
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30% 后余值; 从租计征的, 按租金收入	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注]

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江海正药业股份有限公司、浙江海正生物材料股份有限公司、瀚晖制药有限公司、海正药业(杭州)有限公司、浙江海正动物保健品有限公司、云南生物制药有限公司、海正药业南通有限公司、上海昂睿医药技术有限公司及海正(海南)医学科技发展有限公司	15%
Hisun Pharmaceuticals USA Inc、海正国际控股有限公司、辉正国际有限公司、瑞海国际有限公司、正康国际贸易有限公司及海正药业日本株式会社	按经营所在国家和地区的有关规定税率计缴
浙江海正机械制造安装有限公司、杭州新源热电有限公司、上海瀚尚医疗器械有限公司、晟鼎医药(上海)有限公司、浙江海正投资管理有限公司、台州市椒江潜艇观光有限公司、台州市椒江一江山岛战役遗址管理有限公司、台州市大陈岛开发建设股份有限公司、台州市椒江大陈岛物流有限公司、台州大陈岛垦荒文化传播有限公司、台州市新府城装饰工程有限公司、台州市新府城数字消费服务有限公司、台州市新府城文化传播有限公司、台州市新府城大数据发展有限公司、台州市椒江旅游票务有限公司、台州市椒江社发教育科技有限公司、台州市远望视觉光学有限公司、台州市椒江社发人力资源有限公司、台州市椒江社发怡味餐饮连锁有限公司、台州市椒江区企信融资担保有限公司、台州市椒江农信融资担保有限公司、台州市心海万物城市运营服务有限公司、台州华篮食品销售有限公司及台州市心海商业运营管理有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二)税收优惠及批文

1、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对浙江省认定机构 2023

年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》，子公司浙江海正药业股份有限公司和瀚晖制药有限公司通过高新技术企业认定，并分别取得编号为 GR202333012235 和 GR202333003817 的高新技术企业证书，认定有效期为 2023-2025 年度，本期减按 15% 的税率计缴企业所得税。

2、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，子公司浙江海正生物材料股份有限公司、海正药业(杭州)有限公司和浙江海正动物保健品有限公司通过高新技术企业认定，分别取得编号为 GR202133009845、GR202133006937 和 GR202133001724 的高新技术企业证书，认定有效期为 2021-2023 年度，本期减按 15% 的税率计缴企业所得税。

3、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对云南省 2021 年认定的高新技术企业进行备案的公告》，子公司云南生物制药有限公司通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR202153000431 的高新技术企业证书，认定有效期为 2021-2023 年度，本期减按 15% 的税率计缴企业所得税。

4、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对江苏省认定机构 2022 年认定的第四批高新技术企业进行备案的公告》，子公司海正药业南通有限公司通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR202232012218 的高新技术企业证书，认定有效期为 2022-2024 年度，本期减按 15% 的税率计缴企业所得税。

5、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对上海市认定机构 2022 年认定的第四批高新技术企业进行备案的公告》，子公司上海昂睿医药技术有限公司通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR202231002444 的高新技术企业证书，认定有效期为 2022-2024 年度，本期减按 15% 的税率计缴企业所得税。

6、根据财政部 税务总局《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》(财税[2020]31 号)，自 2020 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司海正(海南)医学科技发展有限公司享受上述税收优惠政策，本期减按 15% 的税率计缴企业所得税。

7、根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)、《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)，2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，小微企业减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司浙江海正机械制造安装有限公司、杭州

新源热电有限公司、上海瀚尚医疗器械有限公司、晟鼎医药(上海)有限公司、浙江海正投资管理有限公司、台州市椒江潜艇观光有限公司、台州市椒江一江山岛战役遗址管理有限公司、台州市大陈岛开发建设股份有限公司、台州市椒江大陈岛物流有限公司、台州大陈岛垦荒文化传播有限公司、台州市新府城装饰工程有限公司、台州市新府城数字消费服务有限公司、台州市新府城文化传播有限公司、台州市新府城大数据发展有限公司、台州市椒江旅游票务有限公司、台州市椒江社发教育科技有限公司、台州市远望视觉光学有限公司、台州市椒江社发人力资源有限公司、台州市椒江社发怡味餐饮连锁有限公司、台州市椒江区企信融资担保有限公司、台州市椒江农信融资担保有限公司、台州市心海万物城市运营服务有限公司、台州华篮食品销售有限公司及台州市心海商业运营管理有限公司满足小微企业认定标准，享受上述税收优惠政策。

8、根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)及财政部、税务总局《关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 14 号)，自 2019 年 4 月 1 日起，试行增值税期末留抵税额退税制度。子公司海正药业南通有限公司满足相关退还期末留抵税额条件，本期享受上述税收优惠政策，子公司海晟药业(杭州)有限公司满足相关退还期末留抵税额条件，本期 1-2 月享受上述税收优惠政策。

9、根据财政部、国家税务总局印发的《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号)及相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。子公司辉正(上海)医药科技有限公司、上海昂睿医药技术有限公司和君正辉鼎(北京)医药科技有限公司本期享受上述税收优惠政策。

根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)文件，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。子公司浙江海正药业股份有限公司、浙江海正动物保健品有限公司、海正药业(杭州)有限公司、瀚晖制药有限公司和海正药业南通有限公司本期享受上述税收优惠政策。

10、根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)，2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加，子公司浙江海正投资管理有限公司及晟鼎医药(上海)有限公司符合认定标准，享受上述税收优惠政策。

11、根据中华人民共和国国务院令 2006 年第 483 号第七条《国务院关于修改〈中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例〉的决定》。浙江海正药业股份有限公司本期满足纳税人困难性减免要求，符合规定减免土地使用税。

五、合并财务报表项目附注

以下披露项目除非特别指出，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，期末指 2023 年 12 月 31 日；上期(年)指 2022 年度，本期(年)指 2023 年度。金额单位为人民币元。

(一)货币资金

1、明细情况

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	43,956.57	141,859.24
银行存款	5,266,622,791.52	6,223,690,411.74
其他货币资金	213,875,679.61	205,992,020.47
合 计	5,480,542,427.70	6,429,824,291.45
其中：存放在境外的款项总额	30,652,044.79	17,973,302.12

2、抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

期末银行存款中结构性存款 40,491,780.83 元，资金监管账户余额 48,238.03 元，合计 40,540,018.86 元，使用受限；期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金 127,482,403.36 元，保函保证金 20,016,589.03 元，ETC 业务保证金 182,920.00 元，开具信用证存入保证金 11,600,000.00 元，担保保证金 5,000,000.00 元，维修基金 431,926.81 元，合计 164,713,839.20 元，使用受限。

(二)交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	292,621.20	-
其中：衍生金融资产	292,621.20	-
合 计	292,621.20	-

(三) 应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	42,116,061.78	171,619.80	41,944,441.98	15,907,191.20	-	15,907,191.20

1、期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	37,175,766.08

2、按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	42,116,061.78	100.00	171,619.80	0.41	41,944,441.98
其中：					
银行承兑汇票	42,116,061.78	100.00	171,619.80	0.41	41,944,441.98
合 计	42,116,061.78	100.00	171,619.80	0.41	41,944,441.98

(续上表)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,907,191.20	100.00	-	-	15,907,191.20
其中：					
银行承兑汇票	15,907,191.20	100.00	-	-	15,907,191.20
合 计	15,907,191.20	100.00	-	-	15,907,191.20

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
上年年末余额	-
本期计提	171,619.80
本期收回或转回	-
本期核销	-

项目	坏账准备金额
期末余额	171,619.80

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,060,203,674.13	2,874,190,443.05
1 至 2 年	276,233,529.40	109,161,496.76
2 至 3 年	36,080,832.82	17,319,353.50
3 至 5 年	89,392,483.99	46,311,648.32
5 年以上	12,955,148.85	11,699,963.23
小 计	2,474,865,669.19	3,058,682,904.86
减：坏账准备	157,069,379.56	144,966,753.43
合 计	2,317,796,289.63	2,913,716,151.43

[注]本期子公司浙江海正药业股份有限公司合并财务报表范围发生变化，新增了对浙江信谊瑞爵制药有限公司（原名浙江瑞爵制药有限公司）的应收账款 31,420,088.78 元，账龄分布如下：1 年以内为 1,005,177.75 元，1 至 2 年为 217,851.32 元，2 至 3 年为 3,183,342.78 元，3 至 5 年为 27,013,716.93 元。

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	17,708,466.30	0.72	17,708,466.30	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,457,157,202.89	99.28	139,360,913.26	5.67	2,317,796,289.63
其中：					
低信用风险组合	330,432,941.88	13.35	-	-	330,432,941.88
账龄组合	2,126,724,261.01	85.93	139,360,913.26	6.55	1,987,363,347.75
合 计	2,474,865,669.19	100.00	157,069,379.56	6.35	2,317,796,289.63

(续上表)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	10,067,709.45	0.33	10,067,709.45	100.00	-
按组合计提坏账准备	3,048,615,195.41	99.67	134,899,043.98	4.42	2,913,716,151.43
其中：					
低信用风险组合	420,551,716.59	13.75	-	-	420,551,716.59
账龄组合	2,628,063,478.82	85.92	134,899,043.98	5.13	2,493,164,434.84
合 计	3,058,682,904.86	100.00	144,966,753.43	4.74	2,913,716,151.43

(1) 期末无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合计提项目：账龄组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	1,947,042,458.43	97,352,122.92	5.00	2,612,553,548.97	130,627,677.45	5.00
1 至 2 年	139,992,027.36	13,999,202.74	10.00	11,041,264.72	1,104,126.47	10.00
2 至 3 年	8,373,386.15	2,512,015.84	30.00	1,336,883.15	401,064.95	30.00
3 至 5 年	29,094,086.57	23,275,269.26	80.00	1,828,034.34	1,462,427.47	80.00
5 年以上	2,222,302.50	2,222,302.50	100.00	1,303,747.64	1,303,747.64	100.00
合 计	2,126,724,261.01	139,360,913.26	6.55	2,628,063,478.82	134,899,043.98	5.13

②组合计提项目：低风险组合

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
应收政府部门及其控制的公司款项	330,432,941.88	-	-	420,551,716.59	-	-

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
上年年末余额	144,966,753.43
本期计提	12,369,878.60
本期收回或转回	19,554.47

项目	坏账准备金额
本期核销	247,698.00
其他	-
期末余额	157,069,379.56

本期无重要的坏账准备收回或转回。

4、本期实际核销应收账款 247,698.00 元。

5、按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款 期末余额的 比例 (%)	应收账款坏 账准备期末 余额
上海复旦张江生物医药股份有限公司	249,972,058.67	10.10	17,809,719.87
台州市椒江区住房和城乡建设局	158,040,230.98	6.39	-
台州市椒江区洪家街道上徐村股份经济合作社	118,466,593.18	4.79	-
Corteva Agriscience International Sarl	102,958,743.14	4.16	5,147,937.16
华润广东医药有限公司	48,751,884.83	1.97	2,437,594.24
合 计	678,189,510.80	27.41	25,395,251.27

(五) 应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	160,538,695.19	99,051,038.52

1、期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	50,002,524.15

2、期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额
银行承兑票据	570,427,683.64

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄披露

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	785,281,900.95	90.34	-	785,281,900.95

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 至 2 年	7,987,118.98	0.92	-	7,987,118.98
2 至 3 年	12,197,149.50	1.40	528,700.00	11,668,449.50
3 年以上	63,792,587.22	7.34	-	63,792,587.22
合 计	869,258,756.65	100.00	528,700.00	868,730,056.65

(续上表)

账 龄	上年年末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	621,499,747.32	84.88	-	621,499,747.32
1 至 2 年	42,782,620.60	5.84	528,700.00	42,253,920.60
2 至 3 年	37,603,985.39	5.14	-	37,603,985.39
3 年以上	30,303,135.73	4.14	-	30,303,135.73
合 计	732,189,489.04	100.00	528,700.00	731,660,789.04

2、按预付对象归集的期末余额较大的预付款项情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
台州市椒江区人民政府葭沚街道办事处	312,833,448.71	35.99
台州市椒江区人民政府洪家街道办事处	188,971,055.13	21.74
台州市电子产业工程指挥部	75,237,305.00	8.66
Novartis Pharma Services AG	74,937,445.54	8.62
台州市椒江区人民政府白云街道办事处	63,218,440.45	7.27
合 计	715,197,694.83	82.28

(七)其他应收款

项 目	期末数			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	3,000,000.00	-	3,000,000.00	6,000,000.00	-	6,000,000.00
其他应收款	7,816,204,939.49	76,722,592.51	7,739,482,346.98	8,610,755,617.96	73,375,150.39	8,537,380,467.57
合 计	7,819,204,939.49	76,722,592.51	7,742,482,346.98	8,616,755,617.96	73,375,150.39	8,543,380,467.57

1、应收股利

项 目	期末余额	上年年末余额
台州华统食品有限公司	3,000,000.00	6,000,000.00
小 计	3,000,000.00	6,000,000.00
减：坏账准备	-	-
合 计	3,000,000.00	6,000,000.00

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	767,360,463.17	1,297,999,902.40
1 至 2 年	1,254,966,629.56	268,567,067.15
2 至 3 年	254,326,746.94	175,995,051.82
3 至 5 年	810,559,610.42	1,367,477,250.71
5 年以上	4,728,991,489.40	5,500,716,345.88
小 计	7,816,204,939.49	8,610,755,617.96
减：坏账准备	76,722,592.51	73,375,150.39
合 计	7,739,482,346.98	8,537,380,467.57

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备 的其他应收款项	191,351,309.51	2.45	45,933,976.97	24.01	145,417,332.54
按组合计提坏账准备 的其他应收款项	7,624,853,629.98	97.55	30,788,615.54	0.40	7,594,065,014.44
其中：					
低信用风险组合	7,499,829,729.65	95.95	-	-	7,499,829,729.65
账龄组合	125,023,900.33	1.60	30,788,615.54	24.63	94,235,284.79
合 计	7,816,204,939.49	100.00	76,722,592.51	0.98	7,739,482,346.98

(续上表)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	204,786,446.79	2.38	49,948,101.47	24.39	154,838,345.32
按组合计提坏账准备的其他应收款项	8,405,969,171.17	97.62	23,427,048.92	0.28	8,382,542,122.25
其中：					
低信用风险组合	8,260,337,486.70	95.93	-	-	8,260,337,486.70
账龄组合	145,631,684.47	1.69	23,427,048.92	16.09	122,204,635.55
合 计	8,610,755,617.96	100.00	73,375,150.39	0.85	8,537,380,467.57

1) 重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提依据
北京军海药业有限责任公司	154,838,345.32	9,421,012.78	6.08	原控股子公司因破产清算丧失控制权，相应对其应收款项按处置日公允价值即经确认的申报债权金额确认

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①组合计提项目：账龄组合

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	28,618,886.91	1,430,944.35	5.00	104,249,246.38	5,212,318.22	5.00
1 至 2 年	61,787,379.40	6,178,737.94	10.00	19,877,526.93	1,988,040.93	10.00
2 至 3 年	13,956,328.54	4,186,898.56	30.00	6,452,381.13	1,935,714.34	30.00
3 至 5 年	8,354,053.97	6,684,783.18	80.02	3,807,773.04	3,046,218.44	80.00
5 年以上	12,307,251.51	12,307,251.51	100.00	11,244,756.99	11,244,756.99	100.00
合 计	125,023,900.33	30,788,615.54	24.63	145,631,684.47	23,427,048.92	16.09

②组合计提项目：低风险组合

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
应收政府部门及其控制的公司款项	6,818,757,187.34	-	-	7,355,309,512.39	-	-

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
应收指挥部组合	648,018,347.29	-	-	872,801,347.29	-	-
关联方组合	33,054,195.02	-	-	32,226,627.02	-	-
合 计	7,499,829,729.65	-	-	8,260,337,486.70	-	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	5,212,318.22	1,988,040.93	66,174,791.24	73,375,150.39
--转入第二阶段	-2,974,230.85	2,974,230.85	-	-
--转入第三阶段	-	-1,296,913.43	1,296,913.43	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-801,423.29	2,513,379.59	14,411,404.29	16,123,360.59
本期收回/转回	5,719.73	-	143,117.02	148,836.75
本期转销/核销	-	-	12,627,081.72	12,627,081.72
其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,430,944.35	6,178,737.94	69,112,910.22	76,722,592.51

本期无重要的坏账准备收回或转回。

(4) 本期实际核销的其他应收款 12,627,081.72 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
台州市椒江区投资发展有限公司	往来款	4,908,531,787.42	62.80	-
台州市椒江区人民政府洪家街道办事处	往来款	377,145,840.00	4.83	-
台州市椒江区十塘围垦指挥部	往来款	377,891,697.29	4.83	-
台州市椒江区基础设施投资公司	往来款	364,542,770.00	4.66	-
合 计	-	6,028,112,094.71	77.12	-

(八) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	9,240,730,407.39	-	9,240,730,407.39	6,668,474,954.22	-	6,668,474,954.22
土地	5,500,647,908.00	-	5,500,647,908.00	5,500,647,908.00	-	5,500,647,908.00
库存商品	1,915,879,424.32	112,051,405.62	1,803,828,018.70	1,736,419,175.44	104,168,625.06	1,632,250,550.38
开发产品	1,684,974,003.70	-	1,684,974,003.70	1,622,611,112.60	-	1,622,611,112.60
原材料	274,186,547.45	12,888,126.28	261,298,421.17	356,708,366.77	6,919,398.14	349,788,968.63
在产品	219,570,643.07	33,488,775.24	186,081,867.83	250,551,021.74	18,617,047.47	231,933,974.27
包装物	43,016,393.12	3,077,830.63	39,938,562.49	38,958,367.69	2,743,514.74	36,214,852.95
低值易耗品	29,292,121.72	103,994.20	29,188,127.52	22,385,164.24	17,655.49	22,367,508.75
物资采购	10,212,701.79	-	10,212,701.79	22,543,843.98	-	22,543,843.98
发出商品	5,929,651.36	-	5,929,651.36	2,792,103.08	-	2,792,103.08
合同履约成本	909,764.56	-	909,764.56	-	-	-
合 计	18,925,349,566.48	161,610,131.97	18,763,739,434.51	16,222,092,017.76	132,466,240.90	16,089,625,776.86

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	104,168,625.06	82,055,243.47	-	74,172,462.91	-	112,051,405.62
在产品	18,617,047.47	23,787,210.81	-	8,915,483.04	-	33,488,775.24
原材料	6,919,398.14	11,342,149.49	-	1,256,904.56	4,116,516.79	12,888,126.28
包装物	2,743,514.74	1,227,586.22	-	893,270.33	-	3,077,830.63
低值易耗品	17,655.49	86,338.71	-	-	-	103,994.20
合 计	132,466,240.90	118,498,528.70	-	85,238,120.84	4,116,516.79	161,610,131.97

3、存货本期借款费用资本化金额为 90,302,094.87 元。

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣和待认证增值税	249,591,712.08	128,746,438.64
应收退货成本	208,140,156.19	-
预缴税金	133,053,801.95	9,149,625.03

项 目	期末余额	上年年末余额
合同取得成本	89,951,928.78	-
其他	47,037.55	46,233.15
合 计	680,784,636.55	137,942,296.82

(十) 债权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债权投资	96,993,886.56	-	96,993,886.56	-	-	-
小 计	96,993,886.56	-	96,993,886.56	-	-	-
减：一年内到期的债权投资	-	-	-	-	-	-
合 计	96,993,886.56	-	96,993,886.56	-	-	-

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期末余额	上年年末余额
对合营企业投资	-	-
对联营企业投资	6,665,460,667.77	6,074,678,000.04
小 计	6,665,460,667.77	6,074,678,000.04
减：长期股权投资减值准备	28,452,305.79	28,452,305.79
合 计	6,637,008,361.98	6,046,225,694.25

2、长期股权投资明细

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上 年年末余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
联营企业												
台州市社会保障卡运营服务有限公司	4,813,305.09	-	-	-	189,287.17	-	-	-	-	-	5,002,592.26	-
台州市市域铁路第一项目有限公司	326,139,545.01	-	81,548,900.00	-	-13,910.78	-	-	-	-	-	407,674,534.23	-
浙江省台州新干线快速客运有限公司	7,454,891.00	-	-	-	2,262.35	-	-	-5,912.54	-	-	7,451,240.81	-
浙江畅远交通投资有限公司	2,256,728.70	-	-	-	121,735.87	-	-	-	-	-	2,378,464.57	-
台州市椒江区浙石油综合能源销售有限公司	37,797,335.18	-	-	-	-6,734,478.28	-	124,514.69	-	-	-	31,187,371.59	-
台州市椒江工联股权投资有限公司	49,106,092.93	-	-	-	251,433.67	-7,090,670.39	-	-252,065.00	-	-	42,014,791.21	-
台州市高铁新区开发建设有限公司	80,984,578.89	-	-	-	-1,485,558.50	-	-	-	-	-	79,499,020.39	-
台州循环经济发展有限公司	3,846,972,582.43	-	-	-	38,910,363.37	-23,351,007.51	44,731.53	-	-	-	3,862,576,669.82	-
台州市心海能源科技有限公司	7,994,840.31	-	-	-	-527,346.98	-	-	-	-	-	7,467,493.33	-
台州华统食品有限公司	34,144,328.00	-	-	-	6,073,259.90	-	-	-2,059,188.00	-	-	38,158,399.90	-
雅赛利(台州)制药有限公司	116,507,157.90	-	-	-	17,403,414.43	-	-	-14,161,000.00	-	-	119,749,572.33	-
海南健生爱民医药有限公司	797,990.81	-	-	636,863.32	-161,127.49	--	-	-	-	-	-	-
DTRM Biopharma (Cayman) Limited	-	28,452,305.79	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,452,305.79

台州市椒江区国有资本运营集团有限公司
2023 年度财务报表附注

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上 年年末余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
中兴海正生物科技 (台州)有限公司	1,897,171.26	-	-	-	-2,130.84	--	-	-	-	-	1,895,040.42	-
Incarey (Gayman) Holding Limited	43,363,486.34	-	-	-	-3,310,224.76	-	-	-	-	-	40,053,261.58	-
顺毅股份有限公司	140,790,661.17	-	-	-	3,480,442.86	-40.40	-464,353.33	-	-	-	143,806,710.30	-
浙江信谊瑞爵制药 有限公司[注]	-	-	4,032,977.78	-	-506,814.18	-	-	-	-	-	3,526,163.60	-
浙江博锐生物制药 有限公司	1,139,802,948.97	-	360,000,000.00	-	-46,645,405.36	15,521.89	3,924,294.70	-	-	-	1,457,097,360.20	-
浙江赞生药业有限 公司	52,486,390.38	-	-	-	-14,755,668.32	-	-	-	-	-	37,730,722.06	-
台州椒江英飞海正 创收创业投资合伙 企业	72,530,072.76	-	-	-	-939,186.28	-	-	-	-	-	71,590,886.48	-
中食集团台州宏大 经贸股份有限公司	10,420,065.18	-	-	-	-1,675,606.61	-	-	-	-	-	8,744,458.57	-
浙江海正甦力康生 物科技有限公司	69,965,521.94	-	-	-	-13,607,242.68	-	-	-	-	-	56,358,279.26	-
台州市城市再生资 源开发有限公司	-	-	600,000.00	-	606,238.59	-	-	-	-	-	1,206,238.59	-
台州博之锐生物制 药有限公司	-	-	210,000,000.00	-	1,839,090.48	-	-	-	-	-	211,839,090.48	-
合 计	6,046,225,694.25	28,452,305.79	656,181,877.78	636,863.32	-21,487,172.37	-30,426,196.41	3,629,187.59	-16,478,165.54	-	-	6,637,008,361.98	28,452,305.79

[注]浙江信谊瑞爵制药有限公司(原名：浙江瑞爵制药有限公司)原系海正药业公司子公司，本期部分老股转让后公司对其丧失控制权转为具有重大影响，并将对其长期股权投资由成本法转为权益法核算，本期追加投资系丧失控制权日的公允价值进行重新计量的剩余股权价值。

(十二) 其他权益工具投资

项 目	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得和损失
浙江台州市沿海开发投资有限公司	871,955,000.00	812,750,000.00	-
浙江水晶光电科技股份有限公司	260,184,463.98	226,556,486.73	33,627,977.25
台州市路泽太高架快速路有限公司	136,620,000.00	136,620,000.00	-
台州市融资担保有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	-
台州市海洋投资发展集团有限公司	200,000,000.00	100,000,000.00	-
台州市信保基金融资担保有限责任公司	60,000,000.00	60,000,000.00	-
台州市大环线经营有限公司	56,889,000.00	56,889,000.00	-
台州市海城路建设发展有限公司	21,682,180.00	21,682,180.00	-
台州国际博览中心有限公司	82,500,000.00	15,000,000.00	-
浙江衣拿智能科技股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-
台州市人才发展集团有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	-
浙江药都曙光建设有限公司	6,200,000.00	6,200,000.00	-
格灿光电(台州)有限责任公司	5,000,000.00	-	-
台州东南网架方远教育投资有限公司	4,670,000.00	4,670,000.00	-
台州中油洪家加油站有限公司	3,281,565.02	-	-
台州市椒江区民间融资服务中心股份有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	-
台州市椒江兰台档案事务所	1,687,226.33	1,687,226.33	-
台州市椒江大孚教育科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-
台州教育集团	500,000.00	500,000.00	-
台州交通旅行社有限公司	500,000.00	500,000.00	-
台州市华东水产品交易有限公司	500,000.00	500,000.00	-
台州市书生教育实业有限公司	450,000.00	450,000.00	-
台州市交运出租汽车有限公司	150,000.00	150,000.00	-
台州市农村数字电影院线有限公司	15,000.00	15,000.00	-
广微(台州)数据智能科技有限公司	-	9,800,000.00	-9,800,000.00
台州市椒江区山海幼儿园东埭园	-	2,000,000.00	-
台州市椒江区山海幼儿园江南墅园	-	2,000,000.00	-
台州市椒江区山海幼儿园妥桥园	-	2,000,000.00	-
台州市椒江区山海幼儿园华景园	-	1,000,000.00	-
合 计	1,835,284,435.33	1,583,469,893.06	23,827,977.25

(十三) 其他非流动金融资产

种 类	期末余额	上年年末余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	679,791,581.41	679,472,929.63

(十四) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 上年年末余额	1,063,636,996.63	325,084,628.99	1,388,721,625.62
2. 本期增加金额	682,825,006.84	186,459,067.80	869,284,074.64
(1) 存货\固定资产\在建工程\无形资产转入	682,825,006.84	186,459,067.80	869,284,074.64
3. 本期减少金额	5,475,300.60	-	5,475,300.60
(1) 其他转出	5,475,300.60	-	5,475,300.60
4. 期末余额	1,740,986,702.87	511,543,696.79	2,252,530,399.66
二、累计折旧和累计摊销			
1. 上年年末余额	159,647,122.54	36,024,507.10	195,671,629.64
2. 本期增加金额	47,794,788.90	15,591,204.31	63,385,993.21
(1) 计提或摊销	33,057,063.56	12,229,343.07	45,286,406.63
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	14,737,725.34	3,361,861.24	18,099,586.58
3. 本期减少金额	2,513,880.41	-	2,513,880.41
(1) 其他转出	2,513,880.41	-	2,513,880.41
4. 期末余额	204,928,031.03	51,615,711.41	256,543,742.44
三、减值准备			
1. 上年年末余额	-	-	-
2. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,536,058,671.84	459,927,985.38	1,995,986,657.22
2. 期初账面价值	903,989,874.09	289,060,121.89	1,193,049,995.98

[注] 本期增加系固定资产转入投资性房地产原值 100,723,366.40 元，无形资产转入投资性房地产原值 69,555,750.00 元，存货转入至投资性房地产原值 461,625,826.28 元，在建工程转入投资性房地产原值 237,379,131.96 元；本期其他减少系转出至固定资产原值 4,765,526.24 元，调整减少无偿划入的投资性房地产原值 709,774.36 元。

2、未办妥产权证书的情况

项 目	账面价值
房屋建筑物—心海小学	232,457,162.99
房屋建筑物—育才小学	85,551,360.33
房屋建筑物—台州客运东站	10,015,649.51
合 计	328,024,172.83

(十五) 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	10,094,792,812.39	10,038,027,167.29
固定资产清理	512,023.65	-
合 计	10,095,304,836.04	10,038,027,167.29

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	景区经营类资产	合 计
一、账面原值：						
1. 上年年末余额	7,718,449,660.14	8,555,139,181.32	326,378,897.04	596,342,384.71	-	17,196,310,123.21
2. 本期增加金额	551,551,683.57	629,113,881.71	17,118,596.33	19,309,149.03	114,265,851.59	1,331,359,162.23
(1) 购置	1,335,227.69	9,535,970.21	13,808,149.36	8,083,601.25	-	32,762,948.51
(2) 在建工程转入	401,517,929.64	619,577,911.50	1,916,540.65	11,225,547.78	114,265,851.59	1,148,503,781.16
(3) 投资性房地产转入	4,765,526.24	-	-	-	-	4,765,526.24
(4) 其他增加	143,933,000.00	-	1,393,906.32	-	-	145,326,906.32
3. 本期减少金额	101,991,887.60	119,629,970.27	65,465,945.46	4,228,157.70	-	291,315,961.03
(1) 处置或报废	1,268,521.20	119,629,970.27	57,543,615.46	4,228,157.70	-	182,670,264.63
(2) 其他减少	100,723,366.40	-	7,922,330.00	-	-	108,645,696.40
4. 期末余额	8,168,009,456.11	9,064,623,092.76	278,031,547.91	611,423,376.04	114,265,851.59	18,236,353,324.41
二、累计折旧						
1. 上年年末余额	1,997,052,303.18	4,512,754,242.64	178,354,674.79	379,632,510.98	-	7,067,793,731.59
2. 本期增加金额	297,478,380.35	712,597,968.78	22,545,871.60	35,023,000.90	3,004,399.54	1,070,649,621.17
(1) 计提	294,964,499.94	712,597,968.78	21,622,112.72	35,023,000.90	3,004,399.54	1,067,211,981.88
(2) 投资性房地产转入	2,513,880.41	-	-	-	-	2,513,880.41
(3) 其他增加	-	-	923,758.88	-	-	923,758.88

台州市椒江区国有资本运营集团有限公司
2023 年度财务报表附注

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	景区经营类资产	合 计
3. 本期减少金额	15,039,580.73	81,510,236.21	48,449,609.94	3,698,863.77	-	148,698,290.65
(1) 处置或报废	21,340.00	81,510,236.21	40,670,342.50	3,698,863.77	-	125,900,782.48
(2) 其他减少	15,018,240.73	-	7,779,267.44	-	-	22,797,508.17
4. 期末余额	2,279,491,102.80	5,143,841,975.21	152,450,936.45	410,956,648.11	3,004,399.54	7,989,745,062.11
三、减值准备						
1. 上年年末余额	28,036,620.38	60,866,462.50	193,831.20	1,392,310.25	-	90,489,224.33
2. 本期增加金额	-	63,148,807.84	-	-	-	63,148,807.84
(1) 计提	-	63,148,807.84	-	-	-	63,148,807.84
3. 本期减少金额	-	1,822,582.26	-	-	-	1,822,582.26
(1) 其他减少	-	1,822,582.26	-	-	-	1,822,582.26
4. 期末余额	28,036,620.38	122,192,688.08	193,831.20	1,392,310.25	-	151,815,449.91
四、账面价值						
1. 期末账面价值	5,860,481,732.93	3,798,588,429.47	125,386,780.26	199,074,417.68	111,261,452.05	10,094,792,812.39
2. 期初账面价值	5,693,360,736.58	3,981,518,476.18	147,830,391.05	215,317,563.48	-	10,038,027,167.29

[注] 本期按扣减减值准备后的在建工程账面价值结转固定资产。本期其他增加系划入取得固定资产原值 145,326,906.32 元；本期其他减少系转出至投资性房地产原值 100,723,366.40 元，返还原无偿划入的固定资产原值 7,922,330.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值[注]	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	441,697,795.91	106,071,065.05	-	335,626,730.86
机器设备	680,139,367.84	353,448,240.71	-	326,691,127.13
电子及其他设备	2,305,808.26	2,157,789.27	-	148,018.99
合 计	1,124,142,972.01	461,677,095.03	-	662,465,876.98

[注] 账面原值中包含前期以净额转固的在建工程减值准备 6.73 亿元。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值
房屋建筑物—杭州海正富阳生产基地	5,655,916.12
房屋建筑物—岩头厂区	213,327,659.86
房屋建筑物—外沙厂区	169,540,828.80
房屋建筑物—动物保健厂区	63,122,629.85
房屋建筑物—年产760吨21个原料药生产项目房产	71,640,902.47

项 目	账面价值
房屋建筑物—兽用生物制品灭活疫苗厂房	63,682,198.70
房屋建筑物—东厂区	196,497.68
房屋及建筑物—椒江二中	222,694,855.01
房屋及建筑物—客运大楼	135,610,750.52
房屋及建筑物—尚澄幼儿园	22,184,226.97
房屋及建筑物—第三消防站	20,013,253.42
房屋及建筑物—妥桥幼儿园	15,041,593.99
房屋及建筑物—修理车间	3,005,389.24
房屋及建筑物—公交枢纽项目	2,576,915.38
房屋建筑物—创谷基金小镇	15,600,977.40
房屋建筑物—锦扇桥区块旧房改造项目(一期)	9,386,210.72
房屋建筑物—外沙粮库	81,082,161.79
房屋建筑物—制氮机房	162,243.99
合 计	1,114,525,211.91

2、固定资产清理

项 目	期末账面价值	期初账面价值
房屋征收	512,023.65	-

(十六) 在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	5,931,572,809.83	6,059,434,195.86
工程物资	6,411,562.77	7,259,209.92
合 计	5,937,984,372.60	6,066,693,405.78

1、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
洪家场浦排涝调蓄工程项目	2,255,552,047.13	-	2,255,552,047.13	2,205,607,715.89	-	2,205,607,715.89
心海城市共享空间项目	714,209,204.76	-	714,209,204.76	428,403,943.94	-	428,403,943.94
大陈岛海洋旅游综合开发项目	466,602,663.99	-	466,602,663.99	479,976,185.50	-	479,976,185.50
瀚晖制药注射剂扩建生产项目	218,985,546.82	-	218,985,546.82	201,779,984.05	-	201,779,984.05

台州市椒江区国有资本运营集团有限公司
2023 年度财务报表附注

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
年产 15 万吨聚乳酸树脂及制品工程项目	192,231,625.71	-	192,231,625.71	77,786,907.66	-	77,786,907.66
椒江陆岛交通工程项目	167,418,573.00	-	167,418,573.00	83,206,979.00	-	83,206,979.00
椒江区下陈中学	140,953,376.14	-	140,953,376.14	123,710,942.95	-	123,710,942.95
中药谷工程	131,938,438.99	-	131,938,438.99	118,540,692.46	-	118,540,692.46
年产 15 万吨聚乳酸树脂及制品工程项目	115,490,370.73	-	115,490,370.73	73,879,440.68	-	73,879,440.68
大陈岛蓝色海湾生态修复工程	112,601,248.30	-	112,601,248.30	178,126,061.53	-	178,126,061.53
椒江区妇产医院（椒江区妇幼保健院）	111,452,862.36	-	111,452,862.36	111,452,862.36	-	111,452,862.36
椒江文昌第一小学建设工程	111,375,551.65	-	111,375,551.65	58,939,418.34	-	58,939,418.34
心海公园一期地下停车库工程项目	108,756,567.12	-	108,756,567.12	94,932,031.21	-	94,932,031.21
二期生物工程项目	105,064,025.81	-	105,064,025.81	267,411,134.17	-	267,411,134.17
瀚晖美卓乐生产线项目	95,816,017.88	-	95,816,017.88	85,878,682.22	-	85,878,682.22
大陈岛海上大花园项目	65,052,907.86	-	65,052,907.86	40,765,105.82	-	40,765,105.82
胰岛素原料药生产改造项目	62,339,028.70	-	62,339,028.70	33,568,186.67	-	33,568,186.67
白云街道社区卫生服务中心迁建工程	55,816,134.72	-	55,816,134.72	18,928,980.22	-	18,928,980.22
前所街道卫生服务中心综合楼工程	41,898,107.43	-	41,898,107.43	26,169,690.17	-	26,169,690.17
太和一路道路建设工程	40,586,280.86	-	40,586,280.86	40,586,280.86	-	40,586,280.86
数字化项目	38,208,814.43	1,284,788.63	36,924,025.80	39,656,724.03	-	39,656,724.03
椒江区港头徐小学建设工程	29,271,856.91	-	29,271,856.91	697,801.79	-	697,801.79
东方幼儿园建设工程	28,635,283.75	-	28,635,283.75	4,091,300.46	-	4,091,300.46
垃圾分类基础设施提升一期工程	27,560,988.85	-	27,560,988.85	84,905.66	-	84,905.66
台州市文渊小学扩建工程	26,794,519.70	-	26,794,519.70	1,380,754.80	-	1,380,754.80
帽羽砂岸滩修复项目	25,125,655.12	-	25,125,655.12	2,813,421.00	-	2,813,421.00
企业研究院项目	12,113,718.51	-	12,113,718.51	183,292,218.56	-	183,292,218.56
年产 5 万吨聚乳酸树脂及制品工程项目	-	-	-	225,200,639.38	-	225,200,639.38
网络直播基地项目	-	-	-	167,637,868.93	-	167,637,868.93
兽用生物制品灭活疫苗厂房建设项目	-	-	-	131,014,261.93	5,258,515.34	125,755,746.59

台州市椒江区国有资本运营集团有限公司
2023 年度财务报表附注

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
瑞爵制药糠酸莫米松鼻喷雾剂生产线	-	-	-	49,271,653.50	-	49,271,653.50
其他工程	438,750,488.46	7,744,307.23	431,006,181.23	517,644,242.69	7,744,307.23	509,899,935.46
合 计	5,940,601,905.69	9,029,095.86	5,931,572,809.83	6,072,437,018.43	13,002,822.57	6,059,434,195.86

(2) 在建工程项目变动情况

工程名称	上年年末余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
洪家场浦排涝调蓄工程项目	2,205,607,715.89	49,944,331.24	-	-	2,255,552,047.13
心海城市共享空间项目	428,403,943.94	285,805,260.82	-	-	714,209,204.76
大陈岛海洋旅游综合开发项目	479,976,185.50	22,727,312.25	36,100,833.76	-	466,602,663.99
瀚晖制药注射剂扩建生产项目	201,779,984.05	17,205,562.77	-	-	218,985,546.82
年产15万吨聚乳酸树脂及制品工程项目	77,786,907.66	114,444,718.05	-	-	192,231,625.71
椒江陆岛交通工程项目	83,206,979.00	84,211,594.00	-	-	167,418,573.00
椒江区下陈中学	123,710,942.95	17,242,433.19	-	-	140,953,376.14
中药谷工程	118,540,692.46	13,397,746.53	-	-	131,938,438.99
年产15万吨聚乳酸树脂及制品工程项目	73,879,440.68	41,610,930.05	-	-	115,490,370.73
大陈岛蓝色海湾生态修复工程	178,126,061.53	5,537,760.55	71,062,573.78	-	112,601,248.30
椒江区妇产医院(椒江区妇幼保健院)	111,452,862.36	-	-	-	111,452,862.36
椒江文昌第一小学建设工程	58,939,418.34	52,436,133.31	-	-	111,375,551.65
心海公园一期地下停车场工程项目	94,932,031.21	13,824,535.91	-	-	108,756,567.12
二期生物工程项目	267,411,134.17	9,161,212.81	171,290,372.45	217,948.72	105,064,025.81
瀚晖美卓乐生产线项目	85,878,682.22	9,937,335.66	-	-	95,816,017.88
大陈岛海上大花园项目	40,765,105.82	27,983,240.24	3,695,438.20	-	65,052,907.86
胰岛素原料药生产改造项目	33,568,186.67	28,770,842.03	-	-	62,339,028.70
白云街道社区卫生服务中心迁建工程	18,928,980.22	36,887,154.50	-	-	55,816,134.72
前所街道卫生服务中心综合楼工程	26,169,690.17	15,728,417.26	-	-	41,898,107.43
太和一路道路建设工程	40,586,280.86	-	-	-	40,586,280.86

台州市椒江区国有资本运营集团有限公司
2023 年度财务报表附注

工程名称	上年年末余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
数字化项目	39,656,724.03	4,325,884.13	-	5,773,793.73	38,208,814.43
椒江区港头徐小学建设工程	697,801.79	28,574,055.12	-	-	29,271,856.91
东方幼儿园建设工程	4,091,300.46	24,543,983.29	-	-	28,635,283.75
垃圾分类基础设施提升一期工程项目	84,905.66	27,476,083.19	-	-	27,560,988.85
台州市文渊小学扩建工程	1,380,754.80	25,413,764.90	-	-	26,794,519.70
帽羽砂岸滩修复项目	2,813,421.00	22,312,234.12	-	-	25,125,655.12
企业研究院项目	183,292,218.56	4,579,532.89	175,758,032.94	-	12,113,718.51
年产5万吨聚乳酸树脂及制品工程项目	225,200,639.38	5,226,903.12	230,427,542.50	-	-
网络直播基地项目	167,637,868.93	69,741,263.03	-	237,379,131.96	-
兽用生物制品灭活疫苗厂房建设项目	131,014,261.93	10,419,124.50	141,433,386.43	-	-
瑞爵制药糠酸莫米松鼻喷雾剂生产线	49,271,653.50	-	-	49,271,653.50	-
其他工程	517,644,242.69	249,887,777.98	323,994,116.44	4,787,415.77	438,750,488.46
合 计	6,072,437,018.43	1,319,357,127.44	1,153,762,296.50	297,429,943.68	5,940,601,905.69

[注]本期按扣减减值准备后的在建工程账面价值结转固定资产。本期其他减少系在建工程转出至投资性房地产原值 237,379,131.96 元，转出至无形资产 7,216,683.34 元，处置或报废 3,562,474.88 元，合并财务报表范围变化转出 49,271,653.50 元。

(3) 在建工程本期借款费用资本化金额为 41,142,019.39 元。

(4) 在建工程减值准备

项 目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
兽用生物制品灭活疫苗厂房建设项目	5,258,515.34	-	5,258,515.34	-
数字化项目	-	1,284,788.63	-	1,284,788.63
其他工程	7,744,307.23	-	-	7,744,307.23
合 计	13,002,822.57	1,284,788.63	5,258,515.34	9,029,095.86

[注]本期减少系在建工程结转固定资产相应转出减值准备。

2、工程物资

项 目	期末余额	上年年末余额
专用材料	6,411,562.77	7,259,209.92

(十七)使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值：			
1. 上年年末余额	73,562,444.70	-	73,562,444.70
2. 本期增加金额	13,058,027.57	324,000.00	13,382,027.57
(1) 租入	13,058,027.57	324,000.00	13,382,027.57
3. 本期减少金额	20,154,064.60	-	20,154,064.60
(1) 到期处置	20,154,064.60	-	20,154,064.60
4. 期末余额	66,466,407.67	324,000.00	66,790,407.67
二、累计折旧			
1. 上年年末余额	21,007,579.04	-	21,007,579.04
2. 本期增加金额	16,368,854.75	1,800.00	16,370,654.75
(1) 计提	16,368,854.75	1,800.00	16,370,654.75
3. 本期减少金额	20,154,064.60	-	20,154,064.60
(1) 到期处置	20,154,064.60	-	20,154,064.60
4. 期末余额	17,222,369.19	1,800.00	17,224,169.19
三、减值准备			
1. 上年年末余额	-	-	-
2. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	49,244,038.48	322,200.00	49,566,238.48
2. 期初账面价值	52,554,865.66	-	52,554,865.66

(十八)无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	经营特许权	其他	合计
一、账面原值							
1. 上年年末余额	2,012,463,412.20	1,032,400.00	705,372,284.52	79,990,858.01	600,670,985.00	958,745.70	3,400,488,685.43
2. 本期增加金额	152,502,238.00	-	-	12,611,727.13	437,500.00	-	165,551,465.13
(1) 购置	42,622,238.00	-	-	5,395,043.79	437,500.00	-	48,454,781.79
(2) 其他	109,880,000.00	-	-	7,216,683.34	-	-	117,096,683.34
3. 本期减少金额	69,555,750.00	-	-	-	72,031,362.00	-	141,587,112.00
(1) 处置	-	-	-	-	72,031,362.00	-	72,031,362.00

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	经营特许权	其他	合计
(2) 其他	69,555,750.00	-	-	-	-	-	69,555,750.00
4. 期末余额	2,095,409,900.20	1,032,400.00	705,372,284.52	92,602,585.14	529,077,123.00	958,745.70	3,424,453,038.56
二、累计摊销							
1. 上年年末余额	239,943,418.71	1,032,400.00	219,436,565.51	48,899,309.39	146,645,031.13	286,038.40	656,242,763.14
2. 本期增加金额	48,993,490.30	-	61,110,386.83	8,732,347.95	59,188,900.00	95,130.00	178,120,255.08
(1) 计提	48,993,490.30	-	61,110,386.83	8,732,347.95	59,188,900.00	95,130.00	178,120,255.08
3. 本期减少金额	3,361,861.24	-	-	-	28,819,088.06	-	32,180,949.30
(1) 处置	-	-	-	-	28,819,088.06	-	28,819,088.06
(2) 其他	3,361,861.24	-	-	-	-	-	3,361,861.24
4. 期末余额	285,575,047.77	1,032,400.00	280,546,952.34	57,631,657.34	177,014,843.07	381,168.40	802,182,068.92
三、减值准备							
1. 上年年末余额	29,454,082.43	-	-	-	-	451,785.70	29,905,868.13
2. 本期增加金额			86,311,070.69	-	-	-	86,311,070.69
(1) 计提	-	-	86,311,070.69	-	-	-	86,311,070.69
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	29,454,082.43	-	86,311,070.69	-	-	451,785.70	116,216,938.82
四、账面价值							
1. 期末账面价值	1,780,380,770.00	-	338,514,261.49	34,970,927.80	352,062,279.93	125,791.60	2,506,054,030.82
2. 期初账面价值	1,743,065,911.06	-	485,935,719.01	31,091,548.62	454,025,953.87	220,921.60	2,714,340,054.16

[注] 本期其他增加系划入取得无形资产原值 109,880,000.00 元，在建工程转入 7,216,683.34 元；本期其他减少系转出至投资性房地产原值 69,555,750.00 元。

(十九) 开发支出

1、开发支出情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
仿制药等开发支出	183,719,221.12	1,691,553.33	-	-	17,712,380.57	167,698,393.88

2、开发支出减值准备

项 目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
仿制药等开发支出	-	17,712,380.57	17,712,380.57	-

(二十) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	企业合并形成	处置	期末余额
浙江海正药业股份有限公司	64,739,070.87	-	-	64,739,070.87
台州市椒江热电有限公司	1,835,166.16	-	-	1,835,166.16
浙江海正生物材料股份有限公司	31,412,407.44	-	-	31,412,407.44
云南生物制药有限公司	92,602,522.48	-	-	92,602,522.48
杭州富阳春城国际度假村有限公司	1,359,457.66		1,359,457.66	-
台州市汽车客运总站有限公司	6,579,556.00	-	-	6,579,556.00
台州市荣远客运有限公司	7,753,316.32	-	-	7,753,316.32
合 计	206,281,496.93	-	1,359,457.66	204,922,039.27

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	企业合并形成	处置	期末余额
云南生物制药有限公司	92,602,522.48	-	-	92,602,522.48
杭州富阳春城国际度假村有限公司	1,359,457.66	-	1,359,457.66	-
合 计	93,961,980.14	-	1,359,457.66	92,602,522.48

(二十一) 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修和改扩建提升工程	76,080,832.35	41,996,143.63	28,521,253.55	-	89,555,722.43
地下停车位经营权	-	5,885,366.00	101,471.84	-	5,783,894.16
数据库费用	4,371,671.92	451,245.87	1,162,453.18	-	3,660,464.61
修理费	2,452,490.08	604,069.04	833,210.76	-	2,223,348.36
排污费	1,721,262.00	-	573,754.00	-	1,147,508.00
安全设施建设费	-	1,310,839.00	262,167.80	-	1,048,671.20
其他	96,679.24	358,963.91	80,080.84	-	375,562.31
合 计	84,722,935.59	50,606,627.45	31,534,391.97	-	103,795,171.07

(二十二) 递延所得税资产与递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产：				
内部交易未实现利润	307,193,395.76	68,027,810.16	138,658,170.70	29,449,231.85
资产减值准备	414,451,716.76	73,789,975.22	265,917,595.73	46,603,967.74
递延收益	107,873,321.84	16,376,852.89	104,511,778.42	15,676,766.77
公允价值变动	4,615,903.17	1,135,571.13	30,367,742.79	7,342,697.48
股份支付	25,872,576.53	4,338,930.57	55,392,264.38	9,374,456.12
租赁负债	43,831,498.28	7,048,766.80	48,163,059.80	7,831,039.25
预提费用	105,039,668.42	23,163,950.26	-	-
小 计	1,008,878,080.76	193,881,857.03	643,010,611.82	116,278,159.21
二、递延所得税负债				
设立在澳门地区的子公司所得税率差	549,496,819.22	22,389,747.60	462,345,770.40	17,565,459.39
其他非流动金融资产公允价值调整	75,456,630.91	18,782,197.12	835,193.94	125,279.09
其他权益工具投资公允价值变动	384,473.11	96,118.29	-	-
长期资产计税基础与账面价值的差异	4,325,296.63	921,471.09	4,979,173.78	1,061,338.44
使用权资产计税基础与账面价值的差异	43,491,768.79	7,073,834.73	48,443,364.87	7,925,263.21
小 计	673,154,988.66	49,263,368.83	516,603,502.99	26,677,340.13

2、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	6,169,572.35	187,712,284.68	6,504,500.05	109,773,659.16
递延所得税负债	6,169,572.35	43,093,796.48	6,504,500.05	20,172,840.08

(二十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
长期资产购置款	1,029,547,394.71	886,810,867.51
预付技术开发费	54,920,000.00	48,810,000.00
合同取得成本	-	59,449,479.24

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴税金	-	43,178,869.04
增值税留抵税额	-	2,065,752.97
合 计	1,084,467,394.71	1,040,314,968.76

(二十四) 短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	3,660,921,392.12	4,493,898,413.24
信用借款	1,024,808,169.70	761,848,060.21
抵押借款	299,282,648.61	225,265,543.06
质押借款	200,363,555.55	160,106,638.89
抵押+保证借款	90,118,250.00	140,201,055.56
质押+保证借款	116,000,000.00	145,060,777.78
合 计	5,391,494,015.98	5,926,380,488.74

(二十五) 交易性金融负债

项 目	期末余额	上年年末余额
交易性金融负债	-	2,273,126.92
其中：衍生金融负债	-	2,273,126.92
合 计	-	2,273,126.92

(二十六) 应付票据

项 目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	-	26,000,000.00
银行承兑汇票	566,249,908.49	532,429,459.53
合 计	566,249,908.49	558,429,459.53

(二十七) 应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付经营性采购款	905,820,509.46	970,728,397.12
应付长期资产购置款	749,456,853.82	814,498,578.20
应付补偿款	134,784,292.01	134,784,292.01
合 计	1,790,061,655.29	1,920,011,267.33

(二十八) 预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
租金	17,805,375.64	16,660,864.12

(二十九) 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收土地整理和代建项目款项	1,072,970,008.90	1,617,804,217.50
预收售房款	1,462,514,161.47	822,490,004.60
预收货款	108,636,960.29	105,960,038.30
药品销售权预收款项	26,073,533.01	28,733,706.42
预收农产品销售点管理服务费	7,685,921.49	7,894,920.00
预收移墓及墓地费	4,469,522.94	5,247,522.94
预收票款和学费及其他	863,300.01	1,990,694.23
合 计	2,683,213,408.11	2,590,121,103.99

(三十) 应付职工薪酬

项 目	期末余额	上年年末余额
短期薪酬	404,943,833.19	430,394,806.66
离职后福利-设定提存计划	17,873,677.38	16,236,506.46
辞退福利	11,564,954.90	16,197,573.00
合 计	434,382,465.47	462,828,886.12

1、短期薪酬

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	383,685,056.26	1,487,858,747.67	1,532,640,284.22	338,903,519.71
职工福利费	192,271.51	38,354,560.41	38,484,025.17	62,806.75
社会保险费	6,611,743.94	91,927,882.63	92,165,953.73	6,373,672.84
其中：医疗保险费	6,260,945.34	85,581,409.85	86,024,583.42	5,817,771.77
工伤保险费	350,798.60	5,539,207.67	5,341,263.58	548,742.69
补充医疗保险费	-	807,265.11	800,106.73	7,158.38
住房公积金	1,124,893.33	109,493,237.72	107,411,692.12	3,206,438.93
工会经费和职工教育经费	23,088,910.34	26,002,615.09	26,717,957.42	22,373,568.01
劳务派遣人员费用	15,691,931.28	227,276,791.00	208,944,895.33	34,023,826.95
合 计	430,394,806.66	1,980,913,834.52	2,006,364,807.99	404,943,833.19

2、设定提存计划

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	15,136,578.09	144,211,452.33	142,687,777.81	16,660,252.61
失业保险费	669,926.39	5,417,843.60	5,376,807.79	710,962.20
企业年金缴费	430,001.98	1,541,526.62	1,469,066.03	502,462.57
合 计	16,236,506.46	151,170,822.55	149,533,651.63	17,873,677.38

(三十一) 应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	85,321,658.78	112,666,451.91
企业所得税	69,611,731.27	92,781,273.88
房产税	44,706,872.09	42,249,775.31
代扣代缴个人所得税	13,909,895.00	17,004,546.57
土地使用税	15,707,834.81	13,382,539.76
残疾人保障金	6,598,618.47	6,233,361.23
城市维护建设税	3,721,087.70	7,924,749.06
印花税	2,731,927.50	3,865,618.12
教育费附加	1,608,062.75	3,305,990.44
地方教育附加	1,070,031.46	2,237,175.53
资源税	700,871.24	365,777.33
环境保护税	39,567.43	45,120.73
文化建设事业税	675.00	8,992.99
车船使用税	-	3,657.00
合 计	245,728,833.50	302,075,029.86

(三十二) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	15,898,843.04	15,898,843.04
其他应付款	3,030,930,628.08	2,445,669,019.33
合 计	3,046,829,471.12	2,461,567,862.37

1、应付股利

单位名称	期末余额	上年年末余额
台州市博阳投资有限公司	9,857,843.04	9,857,843.04
浙江省国际贸易集团有限公司	6,041,000.00	6,041,000.00
合 计	15,898,843.04	15,898,843.04

2、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
市场推广未结算款	1,022,133,759.58	797,672,005.93
往来款	998,891,229.92	754,554,503.99
项目款	248,671,694.80	240,083,600.00
押金、保证金、风险金	228,538,601.62	214,158,161.86
专项资金	202,925,696.46	4,834,362.46
员工股权激励回购款	143,870,595.80	241,950,640.00
维护经费	65,374,223.22	58,414,757.11
改制企业债务	7,024,340.43	6,485,831.49
暂收股权转让款	3,000,000.00	10,889,040.00
其他	110,500,486.25	116,626,116.49
合 计	3,030,930,628.08	2,445,669,019.33

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	2,838,291,140.31	1,735,079,426.21
一年内到期的应付债券	2,544,526,724.90	1,913,918,565.54
一年内到期的长期应付款	28,217,333.33	7,049,622.22
一年内到期的租赁负债	14,281,373.12	13,527,022.85
一年内到期的其他非流动负债	78,732,430.19	314,929,724.53
合 计	5,504,049,001.85	3,984,504,361.35

1、一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	1,464,790,598.66	906,548,274.20
信用借款	371,835,557.35	358,620,645.10
抵押+保证借款	654,326,205.80	185,709,246.21
质押+保证借款	218,285,009.06	182,363,576.24

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押+质押+保证借款	-	93,025,584.46
抵押借款	129,053,769.44	8,812,100.00
合 计	2,838,291,140.31	1,735,079,426.21

2、一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期末余额	上年年末余额
21 海正 MTN001	100	2021.04.06	3 年	5 亿	521,843,985.18	-
19 椒江 01	100	2019.08.23	5 年	20 亿	2,022,682,739.72	-
20 海正 MTN001	100	2020.11.05	3 年	5 亿	-	503,282,401.16
20 椒社 01	100	2020.11.02	3 年	14 亿	-	1,410,636,164.38
小 计	-	-	-	-	2,544,526,724.90	1,913,918,565.54

3、一年内到期的长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	28,217,333.33	7,049,622.22

(三十四) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
短期应付债券	503,072,504.54	907,022,094.76
待转销项税额	154,664,272.73	37,936,379.44
担保赔偿准备	3,236,060.24	4,332,504.24
已背书未终止确认应收票据	37,175,766.08	1,506,000.00
未到期责任准备	252,196.32	184,378.97
合 计	698,400,799.91	950,981,357.41

1、短期应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额
23 海正 SCP001	100	2023.10.25	260 天	5 亿	-
22 椒江社发 SCP003	100	2022.10.13	270 天	3 亿	301,512,328.77
22 海正 SCP002	100	2022.07.15	180 天	3 亿	304,375,930.37
22 海正 SCP003	100	2022.10.21	180 天	3 亿	301,133,835.62
小 计	-	-	-	-	907,022,094.76

短期应付债券(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
23 海正 SCP001	499,902,300.34	3,148,493.16	21,711.04	-	503,072,504.54
22 椒江社发 SCP003	-	3,591,780.82	-	305,104,109.59	-
22 海正 SCP002	-	-	18,042.23	304,393,972.60	-
22 海正 SCP003	-	2,738,630.13	270,000.00	304,142,465.75	-
合 计	499,902,300.34	9,478,904.11	309,753.27	913,640,547.94	503,072,504.54

(三十五) 长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	7,960,920,200.42	4,222,231,114.94
质押+保证借款	1,271,793,166.08	1,552,467,733.23
信用借款	1,033,320,904.17	1,068,081,430.40
抵押+质押+保证借款	-	1,027,513,009.00
抵押+保证借款	1,326,252,057.31	577,955,145.75
抵押借款	110,107,555.56	234,532,949.30
合 计	11,702,393,883.54	8,682,781,382.62

(三十六) 应付债券

项 目	期末余额	上年年末余额
23 椒社 01	1,413,691,616.44	-
23 椒江国资 MTN001	705,145,095.89	-
23 椒江社发 MTN001	305,414,136.99	-
22 椒江债 01	912,929,917.80	912,929,917.80
21 椒江 01	2,024,041,095.89	2,024,041,095.89
海正定转	1,250,731,821.14	1,503,034,878.65
21 椒江国资 MTN001	1,004,339,726.03	1,004,339,726.03
21 海正 MTN001	-	521,180,979.85
20 椒江国资 MTN001	-	1,013,957,260.27
19 椒江 01	-	2,022,682,739.72
合 计	7,616,293,410.18	9,002,166,598.21

1、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行
23 椒社 01	100	2023.09.25	3 年	14 亿	-	1,400,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行
23 椒江国资 MTN001	100	2023.10.17	5 年	7 亿	-	700,000,000.00
23 椒江社发 MTN001	100	2023.07.25	3 年	3 亿	-	300,000,000.00
22 椒江债 01	100	2022.07.28	7 年	9 亿	912,929,917.80	-
21 椒江 01	100	2020.09.06	5 年	20 亿	2,024,041,095.89	-
海正定转	100	2021.03.18	6 年	18.15 亿	1,503,034,878.65	-
21 椒江国资 MTN001	100	2021.11.17	5 年	10 亿	1,004,339,726.03	-
21 海正 MTN001	100	2021.04.06	3 年	5 亿	521,180,979.85	-
20 椒江国资 MTN001	100	2020.08.26	5 年	10 亿	1,013,957,260.27	-
19 椒江 01	100	2019.08.23	5 年	20 亿	2,022,682,739.72	-
小 计	-	-	-	-	9,002,166,598.21	2,400,000,000.00

应付债券(续)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期转股/偿还	一年内到期转出	期末余额
23 椒社 01	13,691,616.44	-	-	-	1,413,691,616.44
23 椒江国资 MTN001	5,145,095.89	-	-	-	705,145,095.89
23 椒江社发 MTN001	5,414,136.99	-	-	-	305,414,136.99
22 椒江债 01	30,060,000.00	-	30,060,000.00	-	912,929,917.80
21 椒江 01	75,000,000.00	-	75,000,000.00	-	2,024,041,095.89
海正定转	161,273.62	60,720,291.37	313,184,622.50	-	1,250,731,821.14
21 椒江国资 MTN001	36,000,000.00	-	36,000,000.00	-	1,004,339,726.03
21 海正 MTN001	30,000,000.00	663,005.33	30,000,000.00	521,843,985.18	-
20 椒江国资 MTN001	25,842,739.73	-	1,039,800,000.00	-	-
19 椒江 01	63,200,000.00	-	63,200,000.00	2,022,682,739.72	-
合 计	284,514,862.67	61,383,296.70	1,587,244,622.50	2,544,526,724.90	7,616,293,410.18

[注]22 椒江债 01 由台州市国有资本运营集团有限公司提供保证担保。

2、可转换公司债券的转股条件、转股时间

海正药业公司海正定转可转换公司债券的期限为自发行之日起 6 年，自 2021 年 3 月 18 日至 2027 年 3 月 17 日止；转股期自可转债发行结束之日满 6 个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即自 2021 年 9 月 22 日至 2027 年 3 月 17 日止。

(三十七) 租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	45,888,013.01	51,337,815.24
减：未确认的融资费用	12,047,622.86	13,453,050.06
合 计	33,840,390.15	37,884,765.18

(三十八) 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	1,889,877,953.48	2,457,787,376.94
专项应付款	507,493,859.05	507,493,859.05
合 计	2,397,371,812.53	2,965,281,235.99

1、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
专项资金	1,339,326,729.47	1,918,754,076.95
往来款	322,155,168.10	304,407,671.46
政府项目资金	63,439,365.00	63,439,365.00
土地款	65,939,930.00	65,939,930.00
十一塘债券偿还资金	46,122,971.02	46,122,971.02
其他合伙人持有份额	33,712,545.25	31,000,000.00
十塘二期造田建地资金	14,710,000.00	14,710,000.00
政银担保风险资金池	4,059,133.36	4,006,739.17
社会车辆车价	412,111.28	470,096.34
拆迁补偿款	-	8,936,527.00
合 计	1,889,877,953.48	2,457,787,376.94

2、专项应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
十一塘拨款	173,975,371.00	173,975,371.00
82 省道复线椒江段拨款	193,960,000.00	193,960,000.00
财政置换债券	111,058,488.05	111,058,488.05
交通场站工程拨款	20,500,000.00	20,500,000.00
心海绿廊基本建设拨款	8,000,000.00	8,000,000.00
合 计	507,493,859.05	507,493,859.05

(三十九) 预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
预计赔付款	74,080,000.00	-	推广业务未达标赔付款

(四十) 递延收益

项 目	期末余额	上年年末余额
政府补助	2,717,450,535.90	2,527,381,676.02
售后回租未实现收益	3,297,283.08	3,647,344.09
合 计	2,720,747,818.98	2,531,029,020.11

计入递延收益的政府补助详见附注七、政府补助。

(四十一) 其他非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
住房周转金	448,181.19	447,410.38
待转销项税额	-	74,024,100.40
合 计	448,181.19	74,471,510.78

(四十二) 实收资本

投资者名称	上年年末余额		本期 增减	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)		投资金额	所占比例 (%)
台州市椒江区人民政府	119,733,918.23	90.00	-	119,733,918.23	90.00
浙江省财务开发有限责任公司	13,303,768.69	10.00	-	13,303,768.69	10.00
合 计	133,037,686.92	100.00	-	133,037,686.92	100.00

(四十三) 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	9,251,942,964.06	40,961,984.19	219,522.78	9,292,685,425.47
其他资本公积	1,944,647,238.74	14,528,177.82	19,825,146.93	1,939,350,269.63
合 计	11,196,590,202.80	55,490,162.01	20,044,669.71	11,232,035,695.10

资本公积增减变动原因及依据说明

本期资本公积增加 55,490,162.01 元，本期减少 20,044,669.71 元，包括：

(1) 本期本公司收到东海粮油购销有限公司改制清算款 70,000.00 元，增加资本公积(资本溢价)70,000.00 元。

(2) 本期本公司支出改制企业相关人员费用 173,942.00 元, 减少资本公积(资本溢价) 173,942.00 元。

(3) 本期本公司收到无偿划入的资产, 增加资本公积(其他资本公积) 7,243,000.00 元。

(4) 子公司台州市椒江江岸加油站有限公司权益法核算的联营企业台州市椒江区浙石油综合能源销售有限公司因计提的专项储备余额变动, 本公司按持股比例相应增加资本公积(其他资本公积) 124,514.69 元。

(5) 本年子公司台州市椒江江岸加油站有限公司作为接收方取得台州中油洪家加油站有限公司 16.27% 股权, 上述股权变更于 2023 年 10 月 17 日经台州市椒江区市场监督管理局核准变更, 本公司按持股比例相应增加资本公积(其他资本公积) 3,281,565.02 元。

(6) 子公司台州市椒江绿清环境发展有限公司本期收到台州市椒江区环境卫生事务中心无偿划入的环卫资产, 本公司按持股比例相应增加资本公积(其他资本公积) 257,978.56 元。

(7) 子公司台州市椒江公共事业发展有限公司本期支付原无偿划入房产的相关税费冲减资本公积, 本公司按持股比例相应减少资本公积(其他资本公积) 4,375,900.99 元。

(8) 子公司台州市商贸核心区开发建设投资集团有限公司权益法核算的联营企业台州循环经济发展有限公司资本公积变动, 本公司按持股比例相应增加资本公积(其他资本公积) 44,731.53 元。

(9) 本期子公司浙江大陈岛开发建设集团有限公司返还原无偿划入的大陈大小铺度假村投资款 3,240,700.00 元, 本公司按持股比例相应减少资本公积(其他资本公积) 3,240,700.00 元。

(10) 本期子公司浙江海正药业股份有限公司因发行和回购注销限制性股票事项, 导致公司股权稀释(仍然控制), 公司按照增资前的股权比例计算在增资前子公司账面净资产中的份额, 该份额与增资后按新持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额计入资本公积, 相应增加资本公积(资本溢价) 29,073,727.05 元。

(11) 本期子公司浙江海正药业股份有限公司注销的员工股权激励股利从可解锁到不可解锁相应减少资本公积(资本溢价) 45,580.78 元。

(12) 本期子公司浙江海正药业股份有限公司可解除限售的限制性股票结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积) 至资本公积(股本溢价) 11,818,257.14 元。

(13) 本期联营企业顺毅股份有限公司因计提的专项储备余额变动，公司按相应份额减少资本公积(其他资本公积) 390,288.80 元。

(14) 本期子公司浙江海正药业股份有限公司实施限制性股票激励计划，公司按相应份额相应增加资本公积(其他资本公积) 2,395,764.59 元，扣除少数股东应享有份额 25,742.38 元后相应增加资本公积(其他资本公积) 2,370,022.21 元。

(15) 本期子公司浙江海正药业股份有限公司联营企业浙江博锐生物制药有限公司的资本公积变动，公司按相应份额增加资本公积(其他资本公积) 1,206,365.81 元。

(四十四) 其他综合收益

1、资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	上年年末余额 (1)	本期发生额		期末余额 (4)=(1)+(2)-(3)
		税后归属于母公司 (2)	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益(3)	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	3,944,732.31	-12,570,694.97	-	-8,625,962.66
1. 权益法下不能转损益的其他综合收益	21,527,360.42	-30,441,677.90	-	-8,914,317.48
2. 其他权益工具投资公允价值变动	-17,582,628.11	17,870,982.93	-	288,354.82
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,173,935.90	321,264.42	-	3,495,200.32
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	1,021,380.71	-980.87	-	1,020,399.84
2. 外币财务报表折算差额	2,152,555.19	322,245.29	-	2,474,800.48
其他综合收益合计	7,118,668.21	-12,249,430.55	-	-5,130,762.34

2、利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	本期发生额				
	本期所得税前发生额(1)	减：前期计入其他综合收益当期转入损益(2)	减：所得税费用(3)	减：税后归属于少数股东(4)	税后归属于母公司(5)=(1)-(2)-(3)-(4)
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-6,613,700.65	-	5,956,994.32	-	-12,570,694.97
1. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-30,441,677.90	-	-	-	-30,441,677.90
2. 其他权益工具投资公允价值变动	23,827,977.25	-	5,956,994.32	-	17,870,982.93
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,312,747.30	-	-	991,482.88	321,264.42

项 目	本期发生额				
	本期所得税 前发生额(1)	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益(2)	减：所得税费 用(3)	减：税后 归属于少 数股东(4)	税后归属于母 公司(5)=(1)- (2)-(3)-(4)
1. 权益法下可转损益 的其他综合收益	15,481.49	-	-	16,462.36	-980.87
2. 外币财务报表折算 差额	1,297,265.81	-	-	975,020.52	322,245.29
其他综合收益合计	-5,300,953.35	-	5,956,994.32	991,482.88	-12,249,430.55

(四十五) 专项储备

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	172,084.31	13,667,803.73	13,835,873.49	4,014.55

(四十六) 盈余公积

1、明细情况

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,425,791.67	90,881.62	-	24,516,673.29
担保扶持基金	1,749,653.90	31,965.22	-	1,781,619.12
合 计	26,175,445.57	122,846.84	-	26,298,292.41

2、变动原因说明

(1) 法定盈余公积本期增加系根据母公司净利润的 10%计提。

(2) 子公司台州市椒江区企信融资担保有限公司本期收到担保扶持基金 28,000.00 元，子公司台州市椒江农信融资担保有限公司本期收到担保扶持基金 4,000.00 元，本公司按持股比例相应增加盈余公积 31,965.22 元。

(四十七) 未分配利润

1、明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
期初未分配利润	3,659,876,142.48	3,404,556,783.77
调整期初未分配利润合计数	-163,319.92	76,267.13
调整后期初未分配利润	3,659,712,822.56	3,404,633,050.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	101,477,200.36	262,805,205.49
减：提取法定盈余公积	90,881.62	337,613.37
应付普通股股利	5,085,094.69	6,811,848.81

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	-	2,000,000.00
加：其他综合收益结转留存收益	-	1,424,028.35
期末未分配利润	3,756,014,046.61	3,659,712,822.56

2、调整期初未分配利润明细

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 -163,319.92 元。

3、利润分配情况说明

本期利润分配系上缴 2023 年度国有资本预算统筹资金 5,085,094.69 元。

（四十八）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,613,376,213.90	8,163,893,119.10	14,678,353,705.59	9,655,784,186.68
其他业务	340,606,169.68	270,543,521.85	387,305,635.33	277,696,694.94
合 计	12,953,982,383.58	8,434,436,640.95	15,065,659,340.92	9,933,480,881.62

2、主营业务收入、主营业务成本按业务类型划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
药品生产销售	10,450,346,590.54	6,244,638,163.13	12,036,705,099.25	7,051,863,054.66
生物材料销售	742,370,056.01	645,545,532.10	597,824,499.93	515,891,349.82
土地整理	544,834,208.60	496,606,921.92	420,203,153.70	383,017,033.90
热电销售	302,584,990.61	217,690,160.57	335,742,050.35	261,141,674.48
环卫街道保洁	175,105,140.13	221,744,653.06	168,437,736.12	211,107,247.36
代建项目	56,197,192.50	54,207,911.35	41,190,018.35	39,733,664.74
公墓销售	43,525,533.85	27,821,303.30	41,467,051.70	20,876,043.39
粮油销售	96,298,770.48	92,371,148.39	45,875,081.83	48,414,115.77
交通运输	52,643,957.63	53,334,764.23	49,601,636.16	51,758,274.58
安保器材销售与服务	44,444,704.84	37,820,060.94	56,428,749.29	48,257,246.57
棚改房产回购	-	-	558,735,837.77	715,697,606.06
其他	105,025,068.71	72,112,500.11	326,142,791.14	308,026,875.35

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	12,613,376,213.90	8,163,893,119.10	14,678,353,705.59	9,655,784,186.68

(四十九) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	10,888,257.05	14,684,233.64
房产税	46,609,150.05	36,505,468.87
城市维护建设税	26,091,186.00	35,931,773.13
教育费附加	12,242,333.48	17,453,709.14
印花税	11,448,040.30	10,377,492.85
地方教育附加	8,110,553.26	11,789,378.02
资源税	1,253,556.03	615,356.73
环境保护税	302,673.14	261,739.03
车船使用税	93,883.59	122,021.39
文化事业建设税	2,870.75	17,361.49
其他	-	5,477.79
合 计	117,042,503.65	127,764,012.08

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

(五十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
市场推广业务费	1,478,147,435.55	1,470,317,955.36
职工薪酬	760,857,683.72	831,931,929.54
折旧摊销费	72,723,921.40	65,095,033.72
销售部门经费	52,547,412.37	36,420,206.45
其他	42,521,585.69	31,267,440.34
合 计	2,406,798,038.73	2,435,032,565.41

(五十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	512,562,812.95	498,638,119.41
折旧摊销费	420,085,435.92	410,368,149.53
专业服务费	70,219,138.07	110,849,939.44
办公差旅费	48,728,681.15	48,695,499.99

项 目	本期发生额	上期发生额
机物料消耗	32,576,024.35	35,024,111.61
业务招待费	27,298,323.47	34,296,171.09
租赁费	22,717,785.73	27,173,991.52
修理费	17,709,959.06	24,523,740.37
存货报废	10,447,128.62	17,173,217.93
税金	9,362,020.11	8,280,471.38
股权激励	9,153,997.40	46,698,078.37
保险费	4,130,222.82	3,594,124.57
其他	70,352,891.80	77,590,346.00
合 计	1,255,344,421.45	1,342,905,961.21

(五十二) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	128,461,411.89	130,921,669.44
折旧摊销费	99,340,582.61	103,832,470.85
委托开发费用	91,887,004.22	93,639,905.75
直接投入	87,470,797.65	101,558,176.28
其他	10,682,346.67	17,767,016.27
合 计	417,842,143.04	447,719,238.59

(五十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	704,083,947.58	620,632,752.21
减：利息收入	156,264,470.03	141,636,358.42
手续费支出及其他	8,064,427.17	8,349,883.7400
汇兑净损益	-5,195,502.83	-7,350,460.85
合 计	550,688,401.89	479,995,816.68

(五十四) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	42,739,780.55	41,658,472.42
与收益相关的政府补助	608,583,812.83	656,247,676.53
代扣代缴个人所得税手续费返还	2,027,552.26	1,538,633.28
其他	14,891,833.70	9,582,474.07

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	668,242,979.34	709,027,256.30

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

(五十五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	37,617,664.00	59,121,022.31
债权投资持有期间的利息收入	7,097,977.96	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	5,249,840.55	5,217,213.05
往来借款投资收益	776,156.81	-
终止确认金融负债	93,802,021.32	165,000,000.00
应收款项融资贴现损失	-5,767,212.41	-5,405,479.96
权益法核算的长期股权投资收益	-21,487,172.37	-105,458,176.45
金融工具持有期间的投资收益	-	100,000.00
债务重组利得	-	-1,935,515.93
处置金融工具取得的投资收益	271,470.96	-35,346,809.14
其他投资收益	-	225,000.00
合 计	117,560,746.82	81,517,253.88

(五十六) 公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	74,915,317.07	-3,038,557.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-104,960,906.07
合 计	74,915,317.07	-107,999,463.15

(五十七) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-171,619.80	25,000.00
应收账款坏账损失	-12,350,324.13	-19,099,385.71
其他应收款坏账损失	-15,974,523.84	27,400,871.69
合 计	-28,496,467.77	8,326,485.98

(五十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-118,498,528.70	-97,102,943.37

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产减值损失	-86,311,070.69	-
固定资产减值损失	-63,148,807.84	-574,116.46
开发支出减值损失	-17,712,380.57	-
在建工程减值损失	-1,284,788.63	-
长期股权投资减值损失	-	-28,452,305.79
预付款项减值损失	-	-528,700.00
合 计	-286,955,576.43	-126,658,065.62

(五十九) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产处置利得	1,594,671.60	3,041,604.01
在建工程处置利得	-	1,658,886.85
固定资产处置利得	-13,028,983.78	3,322,580.42
合 计	-11,434,312.18	8,023,071.28

(六十) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
补偿收入	28,994,488.70	21,000,000.00
罚没及违约金收入	11,133,663.86	1,650,278.22
无法支付的应付款	732,054.67	1,096,423.31
赔款所得	600,307.14	7,711,621.47
非流动资产毁损报废利得	514,541.23	3,749,162.12
政府补助	400,000.00	-
接受捐赠	73,099.24	13,988.06
其他	366,093.29	801,044.86
合 计	42,814,248.13	36,022,518.04

(六十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
赔偿金、违约金支出	74,359,782.83	20,137.23
罚款支出	45,355,768.99	59,915.00
非流动资产毁损报废损失	44,837,045.66	1,615,290.08
对外捐赠	9,785,329.55	5,419,827.16
税收滞纳金	1,231,034.62	494,733.49

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	26,470,404.75	1,220,118.54
合 计	202,039,366.40	8,830,021.50

(六十二) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	152,485,204.41	212,526,936.69
递延所得税费用	-60,974,663.44	20,834,508.37
合 计	91,510,540.97	233,361,445.06

(六十三) 现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到往来款项、押金和保证金	179,380,605.06	348,675,594.56
收到各类政府补助	712,933,158.59	2,070,496,076.17
收到银行存款利息收入	138,838,941.92	176,148,080.83
收到商业汇票及信用证保证金	183,485,960.07	115,305,565.38
收到专项资金	33,254,025.56	31,411,553.34
收到违约金和赔款	10,486,938.56	28,635,018.47
收到清算款退回	-	2,002,574.99
其他	68,978,115.58	47,811,092.02
合 计	1,327,357,745.34	2,820,485,555.76

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用中的付现支出	1,951,187,192.08	2,136,684,654.46
支付往来款项、押金和保证金	294,465,695.29	280,844,429.52
支付商业汇票及信用证保证金	175,112,179.92	184,212,453.70
支付专项资金	16,586,478.56	23,397,245.10
其他	117,735,089.90	78,681,141.46
合 计	2,555,086,635.75	2,703,819,924.24

3、收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回借款及项目资金	1,841,803,197.56	1,860,339,427.71

项 目	本期发生额	上期发生额
收专项资金	1,257,000,000.00	300,974,500.00
收回定期存款本金	152,553,872.74	-
收回履约保函保证金	1,283,808.00	4,395,000.00
收回衍生工具保证金	766,106.00	2,956,492.00
取得子公司收到的现金净额	-	43,219,888.78
收回预付的经营特许权款项	-	15,000,000.00
收回子公司的交易保证金	-	5,000,000.00
收到卖出期权的期权金	-	43,500.00
收回掉期业务保证金	-	524.59
合 计	3,253,406,984.30	2,231,929,333.08

4、支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付借款及项目资金	2,084,338,753.10	2,145,753,313.85
存入定期存款	235,088,573.78	352,147,805.17
支付导明股权对赌义务解除款项	142,500,000.00	-
远期外汇合约结算	671,600.00	-
支付履约保函保证金	-	6,927,827.00
支付衍生工具保证金	-	3,722,598.00
支付里程碑补偿款	-	110,000,000.00
取得子公司的交易保证金	-	5,000,000.00
取得子公司的交易费用	-	550,124.20
合 计	2,462,598,926.88	2,624,101,668.22

5、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到专项资金及拨款	521,084,394.19	1,294,024,739.17
收到公司借款	456,200,583.34	8,000,000.00
收回用于贷款质押的定期存款	204,160,000.00	680,000,000.00
收回借款保证金	30,291,750.15	-
其他合伙人持有份额	2,200,000.00	31,000,000.00
收回认购信托业保障基金	-	10,750,000.00
收到控股子公司少数股权转让款	-	189,856,603.77

项 目	本期发生额	上期发生额
合并范围内银行承兑汇票贴现	-	8,913,075.00
合 计	1,213,936,727.68	2,222,544,417.94

6、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
退回专项资金	611,000,000.00	-
支付质押的定期存款	204,160,000.00	-
归还公司借款及利息	159,446,289.19	66,792,286.98
支付社会公众股回购款项	95,373,584.92	196,802,975.17
支付使用权资产款项	18,693,243.53	16,430,205.48
支付员工限制性股票回购款项	13,857,628.04	14,858,640.00
支付筹资保证金	3,300,000.00	-
支付融资发行费中介费和手续费等	3,042,913.59	25,178,735.50
支付融资租赁租金及服务费	-	294,408,409.00
合 计	1,108,873,659.27	614,471,252.13

(六十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	54,927,261.48	664,828,455.48
加：资产减值损失	286,955,576.43	126,658,065.62
信用减值损失	28,496,467.77	-8,326,485.98
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,112,498,388.51	1,062,319,658.27
使用权资产折旧	16,370,654.75	14,305,746.75
无形资产摊销	178,120,255.08	181,077,718.64
长期待摊费用摊销	31,534,391.97	19,684,982.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	11,434,312.18	-8,023,071.28
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	44,322,504.43	-2,133,872.04
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-74,915,317.07	107,999,463.15
财务费用(收益以“-”号填列)	829,591,996.63	838,561,849.22
投资损失(收益以“-”号填列)	-117,560,746.82	-81,517,253.88
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-83,799,501.55	21,217,011.90

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	22,824,838.11	-382,503.53
存货的减少(增加以“—”号填列)	-3,159,951,989.43	-1,438,886,568.14
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-109,212,316.21	-707,525,251.82
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	261,627,339.45	1,644,316,240.02
其他	-19,840,491.30	46,698,078.37
经营活动产生的现金流量净额	-686,576,375.59	2,480,872,263.04
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
新增使用权资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,826,726,532.30	5,866,264,287.06
减：现金的期初余额	5,866,264,287.06	4,469,147,882.28
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,039,537,754.76	1,397,116,404.78

2、现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,826,726,532.30	5,866,264,287.06
其中：库存现金	43,956.57	141,859.24
可随时用于支付的银行存款	4,777,520,735.32	5,861,250,224.90
可随时用于支付的其他货币资金	49,161,840.41	4,872,202.92
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	4,826,726,532.30	5,866,264,287.06

3、不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
大额定期存单、结构性存款	489,053,818.17	362,440,186.84
银行承兑汇票保证金	127,482,403.36	145,719,482.79
保函保证金	20,016,589.03	6,048,827.00
信用证保证金	11,600,000.00	16,768,000.00

项 目	期末余额	上年年末余额
担保保证金	5,000,000.00	5,000,000.00
维修基金	431,926.81	430,560.86
ETC 业务保证金	182,920.00	174,820.00
资金监管账户余额	48,238.03	-
远期结售汇保证金	-	986,376.75
借款保证金	-	25,991,750.15
合 计	653,815,895.40	563,560,004.39

(六十五) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			84,988,035.81
其中：美元	8,727,392.97	7.0827	61,813,506.18
欧元	1,101,046.65	7.8592	8,653,345.83
日元	289,073,327.99	0.0502	14,511,481.07
港币	9,700.00	0.9062	8,790.14
林吉特	592.00	1.5415	912.59
应收账款			223,570,426.11
其中：美元	29,374,505.69	7.0827	208,050,811.45
欧元	1,974,706.67	7.8592	15,519,614.66
其他应收款			89,749,213.87
其中：美元	11,159,370.65	7.0827	79,038,474.50
欧元	1,338,360.00	7.8592	10,518,438.91
日元	594,000.00	0.0502	29,818.80
港币	179,300.00	0.9062	162,481.66
应付账款			37,076,365.98
其中：美元	4,377,195.25	7.0827	31,002,360.77
欧元	716,543.40	7.8592	5,631,457.89
加元	422.00	5.3673	2,265.00
瑞士法郎	52,300.00	8.4184	440,282.32
其他应付款			391,665.91
其中：美元	44,640.88	7.0827	316,177.96
欧元	8,175.66	7.8592	64,254.14

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	223,781.00	0.0502	11,233.81

2、境外经营实体

公司名称	注册地	记账本位币	记账本位币选择依据
Hisun Pharmaceuticals USA Inc.	美国	美元	公司经营通用结算货币
海正国际控股有限公司	中国香港	美元	公司经营通用结算货币
辉正国际有限公司	中国香港	人民币	公司经营通用结算货币
瑞海国际有限公司	中国香港	人民币	公司经营通用结算货币
正康国际贸易有限公司	中国澳门	人民币	公司经营通用结算货币
海正药业日本株式会社	日本	日元	公司经营通用结算货币

(六十六)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	本期期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	205,253,858.06	205,253,858.06	质押、不可提前赎回等	保证金、公积金维修基金、结构性存款等
应收票据	37,175,766.08	37,175,766.08	已背书	已背书未终止确认的应收票据
应收款项融资	50,002,524.15	50,002,524.15	质押	银行承兑汇票质押
应收账款	48,716,148.86	46,280,341.42	质押	银行借款质押
存货	1,937,394,007.50	1,937,394,007.50	抵押、质押	银行借款抵押、质押
投资性房地产	640,518,822.73	546,449,305.76	抵押	银行借款抵押
固定资产	860,211,621.91	578,456,568.73	抵押	银行借款抵押
无形资产	126,436,767.11	84,776,958.90	抵押	银行借款抵押
在建工程	20,290,158.65	20,290,158.65	抵押	银行借款抵押
合 计	3,925,999,675.05	3,506,079,489.25	-	-

六、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
1	台州市椒江区国有资产投资有限公司	浙江台州	浙江台州	商务服务业	100.00	-	设立
2	浙江大陈岛开发建设集团有限公司	浙江台州	浙江台州	旅游业	-	100.00	设立

台州市椒江区国有资本运营集团有限公司
2023 年度财务报表附注

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
3	台州市椒江大陈核心景区经营管理有限公司	浙江台州	浙江台州	旅游业	-	100.00	设立
4	台州市椒江潜艇观光有限公司	浙江台州	浙江台州	旅游业	-	100.00	设立
5	台州市椒江一江山岛战役遗址管理有限公司	浙江台州	浙江台州	旅游业	-	100.00	设立
6	台州市椒江甲午岩度假村有限公司	浙江台州	浙江台州	旅游业	-	100.00	非同一控制
7	台州市大陈岛开发建设股份有限公司	浙江台州	浙江台州	旅游业	-	60.00	设立
8	台州市椒江大陈岛旅游运业有限公司	浙江台州	浙江台州	旅游业	-	100.00	设立
9	台州市椒江大陈岛物流有限公司	浙江台州	浙江台州	旅游业	-	100.00	设立
10	台州大陈岛垦荒文化传播有限公司	浙江台州	浙江台州	旅游业	-	100.00	设立
11	台州市大陈岛海洋投资有限公司	浙江台州	浙江台州	商务服务业	-	100.00	设立
12	台州市椒江社会发展事业集团有限公司	浙江台州	浙江台州	基础设施建设	-	100.00	非同一控制
13	台州市椒江交通基础设施投资有限公司	浙江台州	浙江台州	基础设施建设	-	100.00	同一控制
14	浙江金豹运业有限公司	浙江台州	浙江台州	交通运输	-	42.97	同一控制
15	台州市汽车客运总站有限公司	浙江台州	浙江台州	交通运输	-	42.97	设立
16	台州市汽车客运总站加油站有限公司	浙江台州	浙江台州	交通运输	-	42.97	设立
17	台州市荣远客运有限公司	浙江台州	浙江台州	交通运输	-	20.41	非同一控制
18	台州市椒江大陈客运服务有限公司	浙江台州	浙江台州	交通运输	-	20.41	非同一控制
19	台州市椒江旅游票务有限公司	浙江台州	浙江台州	旅游业	-	20.41	设立
20	台州市金豹旅游发展有限公司	浙江台州	浙江台州	旅游服务	-	42.97	非同一控制
21	台州市椒江交通投资开发有限公司	浙江台州	浙江台州	投资	-	100.00	非同一控制
22	台州市椒江区交通场站建设有限公司	浙江台州	浙江台州	基础设施建设	-	100.00	设立
23	台州市椒江江岸加油站有限公司	浙江台州	浙江台州	加油	-	100.00	设立
24	台州市椒江基础材料经营有限公司	浙江台州	浙江台州	商业	-	100.00	设立
25	台州市椒江平安水利开发有限公司	浙江台州	浙江台州	基础设施建设	-	100.00	非同一控制

台州市椒江区国有资本运营集团有限公司
2023 年度财务报表附注

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
26	台州市椒江心海绿廊综合开发有限公司	浙江台州	浙江台州	基础设施建设	-	100.00	设立
27	台州市椒江公共事业发展有限公司	浙江台州	浙江台州	服务业	-	100.00	非同一控制
28	台州市椒江教育发展有限公司	浙江台州	浙江台州	服务业	-	100.00	非同一控制
29	台州市健达医疗服务有限公司	浙江台州	浙江台州	商业	-	100.00	非同一控制
30	台州市健达医药有限公司	浙江台州	浙江台州	商业	-	55.00	非同一控制
31	台州市远望视觉光学有限公司	浙江台州	浙江台州	商业	-	100.00	非同一控制
32	台州市椒江区科技创业服务有限公司	浙江台州	浙江台州	服务业	-	100.00	设立
33	台州市椒江奥搏体育服务有限公司	浙江台州	浙江台州	服务业	-	100.00	设立
34	台州市椒江保安有限公司	浙江台州	浙江台州	服务业	-	100.00	非同一控制
35	台州市椒江社发物业管理有限公司	浙江台州	浙江台州	服务业	-	100.00	设立
36	台州市椒江社发人力资源有限公司	浙江台州	浙江台州	服务业	-	100.00	设立
37	台州市椒江永安陵园服务有限公司	浙江台州	浙江台州	殡葬服务	-	100.00	非同一控制
38	台州市椒江教育服务有限公司	浙江台州	浙江台州	服务业	-	100.00	非同一控制
39	台州市椒江明悦托育有限公司	浙江台州	浙江台州	服务业	-	100.00	设立
40	台州市椒江启欧托育有限公司	浙江台州	浙江台州	服务业	-	100.00	设立
41	台州市椒江社发教育科技有限公司	浙江台州	浙江台州	服务业	-	100.00	设立
42	台州市椒江绿清环境发展有限公司	浙江台州	浙江台州	服务业	-	100.00	设立
43	台州市椒江城发环境建设有限公司	浙江台州	浙江台州	服务业	-	100.00	非同一控制
44	台州市椒江爱康养老服务有限公司	浙江台州	浙江台州	服务业	-	100.00	设立
45	台州市椒江社发怡味餐饮连锁有限公司	浙江台州	浙江台州	服务业	-	100.00	设立
46	台州市椒江众合商务管理有限公司	浙江台州	浙江台州	商务服务业	-	100.00	设立
47	台州市商贸核心区开发建设投资集团有限公司	浙江台州	浙江台州	公共设施管理业	-	100.00	非同一控制
48	台州市新都市市政建设有限公司	浙江台州	浙江台州	建筑业	-	100.00	设立

台州市椒江区国有资本运营集团有限公司
2023 年度财务报表附注

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
49	台州市椒江新都市园林工程有限公司	浙江台州	浙江台州	公共设施管理业	-	100.00	设立
50	台州市椒江新都市建设开发有限公司	浙江台州	浙江台州	建筑业	-	100.00	设立
51	台州市椒江心海文化旅游投资有限公司	浙江台州	浙江台州	商务服务业	-	100.00	设立
52	台州市心海绿廊文化教育投资有限公司	浙江台州	浙江台州	商务服务业	-	100.00	设立
53	台州市椒江心海置业有限公司	浙江台州	浙江台州	房屋建筑业	-	100.00	设立
54	台州市椒江心海地产开发有限公司	浙江台州	浙江台州	房地产业	-	100.00	设立
55	台州市心海万物城市运营服务有限公司	浙江台州	浙江台州	房地产业	-	60.00	设立
56	台州市椒江区心海市场管理有限公司	浙江台州	浙江台州	市场管理服务	-	100.00	非同一控制
57	台州市椒江民辉综合市场管理有限责任公司	浙江台州	浙江台州	市场管理服务	-	51.00	非同一控制
58	台州市心海商业运营管理有限公司	浙江台州	浙江台州	商务服务业	-	100.00	设立
59	台州菜篮子商贸有限公司	浙江台州	浙江台州	农副食品加工业	-	100.00	非同一控制
60	台州华篮食品销售有限公司	浙江台州	浙江台州	零售业	-	100.00	设立
61	台州市椒江区粮油储备管理有限公司	浙江台州	浙江台州	批发业	-	100.00	非同一控制
62	台州市椒江粮食收储有限公司	浙江台州	浙江台州	批发业	-	100.00	非同一控制
63	台州市椒江区绿色药都投资开发有限公司	浙江台州	浙江台州	基础设施建设	100.00	-	设立
64	台州市椒江洪家场浦综合开发有限公司	浙江台州	浙江台州	基础设施建设	-	100.00	设立
65	台州市椒江区十一塘围垦开发有限公司	浙江台州	浙江台州	基础设施建设	-	100.00	同一控制
66	台州市椒江水利投资开发有限公司	浙江台州	浙江台州	基础设施建设	-	100.00	非同一控制
67	台州市民卡营运管理中心有限公司	浙江台州	浙江台州	服务业	100.00	-	设立
68	台州市椒江工业投资集团有限公司	浙江台州	浙江台州	投资与资产管理	100.00	-	设立
69	台州市椒江金融投资有限公司	浙江台州	浙江台州	资本市场服务	-	80.00	设立
70	台州市椒江农信融资担保有限公司	浙江台州	浙江台州	担保服务	-	99.13	设立
71	台州市椒江区人才天使梦想股权投资有限公司	浙江台州	浙江台州	资本市场服务	-	100.00	设立

台州市椒江区国有资本运营集团有限公司
2023 年度财务报表附注

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
72	台州湾科创谷投资有限公司	浙江台州	浙江台州	商务服务业	-	82.00	设立
73	台州光谷创业投资合伙企业(有限合伙)	浙江台州	浙江台州	资本市场服务	-	81.73	设立
74	亚投智酷(上海)私募投资基金合伙企业(有限合伙)	浙江台州	浙江台州	资本市场服务	-	81.64	设立
75	台州市数智产业科技有限公司	浙江台州	浙江台州	软件和信息技术服务业	-	95.00	设立
76	台州市椒江区企信融资担保有限公司	浙江台州	浙江台州	批发业	-	100.00	非同一控制
77	台州创谷建设发展有限公司	浙江台州	浙江台州	房地产	-	100.00	设立
78	台州创谷运营有限公司	浙江台州	浙江台州	商务服务业	-	100.00	设立
79	台州创谷股权投资有限公司	浙江台州	浙江台州	商务服务业	-	100.00	设立
80	台州创谷智造有限公司	浙江台州	浙江台州	制造业	-	100.00	设立
81	台州市新府城科技传媒有限公司	浙江台州	浙江台州	广告业	100.00	-	设立
82	台州市新府城装饰工程有限公司	浙江台州	浙江台州	建筑装饰业	-	100.00	设立
83	台州市新府城数字消费服务有限公司	浙江台州	浙江台州	软件和信息技术服务业	-	100.00	设立
84	台州市新府城大数据发展有限公司	浙江台州	浙江台州	软件和信息技术服务业	-	100.00	设立
85	台州市新府城文化传播有限公司	浙江台州	浙江台州	商务服务业	-	100.00	设立
86	台州市椒江尚荣置业有限公司	浙江台州	浙江台州	房地产	100.00	-	设立
87	台州市椒江国信兴台股股权投资合伙企业(有限合伙)	浙江台州	浙江台州	资本市场服务	50.00		设立
88	浙江海正集团有限公司	浙江台州	浙江台州	制造业	79.86	-	同一控制
89	浙江海正药业股份有限公司	浙江台州	浙江台州	制造业	4.96	21.21	设立
90	浙江省医药工业有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	-	26.17	设立
91	海正药业(杭州)有限公司	浙江富阳	浙江富阳	制造业	-	26.17	设立
92	瀚晖制药有限公司	浙江富阳	浙江富阳	制造业	-	26.17	设立
93	君正辉鼎(北京)医药科技有限公司	北京	北京	服务业	-	26.17	设立
94	浙江瑞海医药有限公司	浙江富阳	浙江富阳	商业	-	26.17	设立

台州市椒江区国有资本运营集团有限公司
2023 年度财务报表附注

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
95	辉正(上海)医药科技有限公司	上海	上海	服务业	-	26.17	设立
96	辉正国际有限公司	香港	香港	服务业	-	26.17	设立
97	瑞海国际有限公司	香港	香港	服务业	-	26.17	设立
98	正康国际贸易有限公司	澳门	澳门	服务业	-	26.17	设立
99	上海瀚尚医疗器械有限公司	上海	上海	批发业	-	26.17	设立
100	晟鼎医药(上海)有限公司	上海	上海	批发业	-	26.17	设立
101	晟海正泰(上海)医药科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业	-	26.17	设立
102	杭州新源热电有限公司	浙江富阳	浙江富阳	制造业	-	26.17	设立
103	浙江海正机械制造安装有限公司	浙江台州	浙江台州	制造业	-	26.17	设立
104	上海昂睿医药技术有限公司	上海	上海	技术研发业	-	26.17	设立
105	浙江海正动物保健品有限公司	浙江富阳	浙江富阳	制造业	4.00	17.36	设立
106	云南生物制药有限公司	云南昆明	云南昆明	制造业	-	21.36	非同一控制
107	海正药业南通有限公司	江苏南通	江苏南通	制造业	-	26.17	设立
108	Hisun Pharmaceuticals USA Inc.	美国特拉华州	美国特拉华州	商业	-	26.17	设立
109	浙江海坤医药有限公司	浙江台州	浙江台州	商业	-	26.17	设立
110	浙江海正投资管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	-	26.17	设立
111	海正国际控股有限公司	香港	香港	投资	-	26.17	设立
112	海正药业日本株式会社	日本	日本	商业	-	26.17	设立
113	海正(海南)医学科技发展有限公司	海南澄迈	海南澄迈	商业	-	26.17	设立
114	台州市椒江热电有限公司	浙江台州	浙江台州	制造业	-	74.60	非同一控制
115	浙江海正生物材料股份有限公司	浙江台州	浙江台州	制造业	-	30.96	非同一控制
116	浙江海创达生物材料有限公司	浙江台州	浙江台州	制造业	-	30.96	设立
117	浙江海诺尔生物材料有限公司	浙江台州	浙江台州	制造业	-	30.96	设立
118	台州市椒江博华文鼎投资有限公司	浙江台州	浙江台州	投资业	-	79.86	非同一控制

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
119	台州市椒江区海正育才小学	浙江台州	浙江台州	教育业	-	79.86	设立

1、企业集团的构成

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 119 家，与上年度相比，本年合并范围增加 5 家，减少 7 家。

(1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

1) 子公司台州市椒江交通基础设施投资有限公司持有浙江金豹运业有限公司 42.97% 股权，2021 年 1 月 1 日，李瑞方与子公司台州市椒江交通基础设施投资有限公司签订股东表决授权书，同意将其所持有及代持的 9.22% 股东表决权授予台州市椒江交通基础设施投资有限公司行使，授权有效期至 2025 年 12 月 31 日止。浙江金豹运业有限公司董事会成员共 5 名，其中 2 名系由本公司派出，鉴于李瑞方已将表决权授权给本公司，其在董事会表决权也一并授予本公司，本公司实质在董事会中拥有 3 票表决权，占董事会成员总数的 60%。由于本公司对浙江金豹运业有限公司具有实质控制权，故将浙江金豹运业有限公司纳入合并报表范围。

2) 子公司浙江金豹运业有限公司持有台州市荣远客运有限公司 47.50% 股权，2021 年 1 月 1 日浙江省海门轮渡公司继续将其拥有的 5% 表决权授权给子公司浙江金豹运业有限公司，授权有效期至 2025 年 12 月 31 日止，浙江金豹运业有限公司合计持有该公司 52.50% 的表决权。浙江金豹运业有限公司持有台州市金豹旅游发展有限公司、台州市汽车客运总站有限公司及其下属子公司台州市汽车客运总站加油站有限公司 100% 股权，本公司通过控制浙江金豹运业有限公司间接拥有台州市荣远客运有限公司及其下属子公司台州市椒江大陈客运服务有限公司和台州市椒江旅游票务有限公司 52.50% 表决权，台州市金豹旅游发展有限公司、台州市汽车客运总站有限公司及其下属子公司台州市汽车客运总站加油站有限公司 100% 表决权。

3) 本公司通过子公司浙江海正集团有限公司持有浙江海正药业股份有限公司、台州市椒江热电有限公司、浙江海正生物材料股份有限公司和台州市椒江区海正育才小学 26.56%、50.95%、38.76% 和 100.00% 股权，并按上述股权比例拥有表决权。本公司直接持有浙江海正集团有限公司 79.86% 股权、浙江海正药业股份有限公司 4.96% 股权，故本公司间接持有上述公司 26.17%、40.69%、30.96% 和 79.86% 股权。本公司另外通过子公司台州市椒江公共事业发展有限公司间接持有台州市椒江热电有限公司 33.91% 股权，加上通过浙江海正集团有限公司间接持有的 40.69% 股权，本公司共计间接持有

台州市椒江热电有限公司 74.60%股权。

4) 台州市椒江国信兴台股权投资合伙企业(有限合伙)出资额为人民币 80 亿元,其中本公司作为有限合伙人认缴出资人民币 40 亿元,占比 50%,普通合伙人认缴出资人民币 20 万元,占比 0.0025%。本公司累计实缴出资人民币 11.11 亿元,占实缴出资总额的 97.27%。本公司作为主要责任人控制合伙企业的行为,而且享有或承担绝大部分风险和回报,拥有该合伙企业的实质控制权,故将台州市椒江国信兴台股权投资合伙企业(有限合伙)纳入合并范围。本公司通过子公司台州市椒江国信兴台股权投资合伙企业(有限合伙)分别持有台州市椒江金融投资有限公司和台州湾科创谷投资有限公司 40%和 36%股权,本公司另外通过子公司台州市椒江工业投资集团有限公司分别持有台州市椒江金融投资有限公司和台州湾科创谷投资有限公司 60%和 64%股权,本公司共计间接持有台州市椒江金融投资有限公司和台州湾科创谷投资有限公司 80%和 82%股权。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

浙江海正药业股份有限公司和浙江海正生物材料股份有限公司均系在上海交易所挂牌上市的企业,子公司浙江海正集团有限公司为其第一大股东且拥有实际控制权,故将其纳入合并财务报表范围。

(3) 其他说明

子公司浙江金豹运业有限公司持有台州交通旅行社有限公司 100%股权,由于从 2008 年 1 月 1 日起该公司已对外承包经营,本公司实质对其不再具有控制权,故未将其纳入合并范围。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江海正药业股份有限公司	73.83	-66,405,841.62	134,461,866.57	5,549,140,026.73
浙江海正生物材料股份有限公司	69.04	26,661,899.46	8,688,260.49	907,085,327.34
浙江海正集团有限公司	20.14	-7,870,443.99	-	392,568,911.91

(二) 处置子公司

1、单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资所对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
浙江信谊瑞爵制药有限公司	36,296,800.00	90.00	股权转让	2023.01.31	收到 50%股权转让款，并已办妥工商变更登记及股权交接手续	35,098,714.58

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按公允价值重新计量产生的利得/损失	丧失控制权之日剩余股权的公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
浙江信谊瑞爵制药有限公司	10.00	1,819,205.38	4,032,977.78	2,213,772.39	参照评估报告股东全部权益评估值为基础确定的股权转让价格	-

(三) 其他原因导致的合并范围的变动

1、合并范围增加

控股子公司名称	股权取得方式	股权取得时点	实缴出资额	实缴出资比例 (%)
台州市大陈岛海洋投资有限公司[注 1]	设立	2023.2.27	-	-
台州市椒江众合商务管理有限公司	设立	2023.8.7	50,000,000.00	100.00
台州市心海商业运营管理有限公司[注 2]	设立	2023.7.25	-	-
台州光谷创业投资合伙企业(有限合伙)[注 3]	设立	2023.9.12	50,000,000.00	98.04
亚投智酷(上海)私募投资基金合伙企业(有限合伙)[注 4]	设立	2023.8.4	20,000,000.00	95.24

[注 1] 台州市大陈岛海洋投资有限公司注册资本为人民币 10,000.00 万元，股权全部由浙江大陈岛开发建设集团有限公司持有，截至 2023 年 12 月 31 日尚未实际出资。

[注 2] 台州市心海商业运营管理有限公司注册资本为人民币 500.00 万元，股权全部由台州市商贸核心区开发建设投资集团有限公司持有，截至 2023 年 12 月 31 日尚未实际出资。

[注 3]台州光谷创业投资合伙企业(有限合伙)出资额为人民币 30,100.00 万元，其中台州湾科创谷投资有限公司作为有限合伙人认缴出资人民币 30,000.00 万元，占比 99.67%，普通合伙人认缴出资人民币 100 万元，占比 0.33%。

[注 4]亚投智酷(上海)私募投资基金合伙企业(有限合伙)出资额为人民币 22,600.00 万元，其中台州湾科创谷投资有限公司作为有限合伙人认缴出资人民币 22,500.00 万元，占比 99.56%，普通合伙人认缴出资人民币 100 万元，占比 0.44%。

2、合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
浙江海晟药业有限公司[注 1]	吸收合并	2023.1.31	571,666,258.63	97,604.16
海晟药业(杭州)有限公司[注 1]	吸收合并	2023.1.31	246,103,819.68	-4,758,355.02
浙江海正生物制品有限公司	注销	2023.7.5	-	-115,171.06
台州市海创塑料研究所	清算	2023.6.5	-	-19,765.00
台州市椒江文化发展有限公司	注销	2023.8.9	-	25,429.35
台州市椒江区新府城贸易有限公司[注 2]	注销	2023.11.20	-	-71,098.44

[注 1]本期子公司浙江海晟药业有限公司、海晟药业(杭州)有限公司被子公司瀚晖制药有限公司吸收合并，相关情况说明详见本财务报表附注十一(二)4 之说明。

[注 2]本期子公司台州市椒江区新府城贸易有限公司 2023 年 8 月 31 日经股东会决议注销，2023 年 11 月 20 日办妥税务注销手续，于 2024 年 1 月 19 日办妥工商注销登记手续。

(四)在合营安排或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
台州循环经济发展有限公司	浙江台州	浙江台州	公共设施	-	34.70	34.70	权益法
台州市市域铁路第一项目有限公司	浙江台州	浙江台州	施工业	24.00	-	24.00	权益法
浙江博锐生物制药有限公司	浙江台州	浙江台州	制造业	-	12.73	42.98	权益法
雅赛利(台州)制药有限公司	浙江台州	浙江台州	制造业	-	12.82	49.00	权益法
顺毅股份有限公司	浙江台州	浙江台州	制造业	-	11.47	13.65	权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

1) 台州市交通旅行社有限公司和台州市交运出租汽车有限公司系由子公司浙江金豹运业有限公司投资，投资比例分别为 100%和 23.44%，其中台州市交通旅行社有限公司和台州市交运出租汽车有限公司已对外承包经营，由浙江金豹运业有限公司收取固定承包收入。子公司浙江金豹运业有限公司对上述公司不存在重大影响。

2) 子公司浙江海正集团有限公司和子公司台州市椒江工业投资集团有限公司对顺毅股份有限公司分别持股 10.81%和 2.84%，由于浙江海正集团有限公司在顺毅股份有限公司董事会中占有席位，并能通过董事会对该公司实施重大影响。

七、政府补助

1、本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	324,793,088.00
其中：计入递延收益	324,793,088.00
与收益相关的政府补助	608,348,138.59
其中：计入递延收益	1,789,000.00
计入其他收益	606,159,138.59
计入营业外收入	400,000.00
财政贴息	335,275,174.60
其中：计入递延收益	335,275,174.60
合 计	1,268,416,401.19

2、涉及政府补助的负债项目

项 目	期初数	本期新增补助	本期计入其他收益	本期冲减财务费用	期末数	与资产/收益相关
递延收益	2,417,843,239.60	324,793,088.00	42,739,780.55	-	2,699,896,547.05	与资产相关
递延收益	13,014,157.41	1,789,000.00	2,424,674.24	-	12,378,483.17	与收益相关
财政贴息	96,524,279.01	335,275,174.60	-	426,623,947.93	5,175,505.68	-
合 计	2,527,381,676.02	661,857,262.60	45,164,454.79	426,623,947.93	2,717,450,535.90	-

3、计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	651,323,593.38	697,906,148.95
计入营业外收入的政府补助金额	400,000.00	-
冲减财务费用的政府补助金额	426,623,947.93	491,445,260.26
合 计	1,078,347,541.31	1,189,351,409.21

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为台州市椒江区人民政府。

(二) 本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、(一)。

(三) 本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注六、(四)。

(四) 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
顺毅股份有限公司	浙江海正集团有限公司之联营企业
顺毅南通化工有限公司	顺毅股份有限公司之子公司
DTRM Biopharma(Cayman) Limited	[注 1]
DTRM Biopharma (Hong Kong) Limited	DTRM Biopharma(Cayman) Limited 之子公司
浙江导明医药科技有限公司	DTRM Biopharma(Hong Kong) Limited 之子公司
Incarey (Cayman) Holding Limited	[注 1]
浙江云开亚美医药科技股份有限公司	Incarey (Cayman) Holding Limited 之子公司
浙江云开亚美大药房连锁有限公司	浙江云开亚美医药科技股份有限公司之子公司
浙江赞生药业有限公司	[注 1]
雅赛利(台州)制药有限公司	[注 1]
浙江博锐生物制药有限公司	[注 1]
杭州博之锐生物制药有限公司	浙江博锐生物制药有限公司之子公司
浙江海正苏立康生物科技有限公司	[注 2]
北京军海药业有限责任公司	[注 3]

关联方名称	与本公司关系
浙江信谊瑞爵制药有限公司	[注 4]
中科应化(长春)科技有限公司	[注 5]
中国科学院长春应用化学研究所	中科应化(长春)科技有限公司之控股股东
台州市高铁新区开发建设有限公司	联营企业
浙江省台州新干线快速客运有限公司	联营企业
浙江畅远交通投资股份有限公司	联营企业
台州市椒江区浙石油综合能源销售有限公司	联营企业
台州华统食品有限公司	联营企业
台州市城市再生资源开发有限公司	联营企业

[注 1]系浙江海正药业股份有限公司之联营企业。

[注 2]浙江海正苏立康生物科技有限公司原系海正药业公司之全资子公司，于 2021 年度完成增资扩股和老股转让，海正药业公司丧失对其控制权但仍具有重大影响。

[注 3]北京军海药业有限责任公司原系海正药业公司全资子公司，由于其破产清算由破产管理人接管，自 2022 年 9 月 30 日起不再纳入合并财务报表范围内。

[注 4]浙江信谊瑞爵制药有限公司原系海正药业公司全资子公司，股权转让后，本期海正药业公司丧失对其控制权但仍具有重大影响。

[注 5]中科应化(长春)科技有限公司(原中国科学院长春应用化学科技总公司)原持有浙江海正生物材料股份有限公司 5%以上股份，并向海正生材公司委派一名董事，海正生材公司于 2022 年 8 月首次公开发行后其不再是持有海正生材公司 5%以上股份的法人，但仍向海正生材公司委派一名董事，经海正生材公司于 2024 年 3 月 13 日召开的 2024 年第一次临时股东大会决议，已不再担任海正生材公司董事。

(五)关联交易情况

1、关联采购与销售情况

(1)采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州博之锐生物制药有限公司	购买商品、接受劳务、水电气等其他公用事业费用	50,869,650.81	-
顺毅南通化工有限公司	购买商品、水电气等其他公用事业费用	1,033,130.85	993,600.00
雅赛利(台州)制药有限公司	购买商品	5,536,685.32	8,633,237.53
浙江博锐生物制药有限公司	购买商品、接受劳务	984,390.55	1,771,656.60

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江赞生药业有限公司	购买商品、接受劳务	554,552.51	1,520,339.87
顺毅股份有限公司	购买商品、水电气等其他公用事业费用	134,805.18	162,035.63
浙江海正苏立康生物科技有限公司	购买商品	684,424.77	-
浙江云开亚美大药房连锁有限公司	推广服务费	94,339.62	-
海正生物制药有限公司	购买商品、接受劳务、水电气等其他公用事业费用	-	35,319,642.44
合 计	-	59,891,979.61	48,400,512.07

(2) 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州博之锐生物制药有限公司	原辅料、三废、水电气、公共服务、研发服务等	50,159,680.16	-
顺毅南通化工有限公司	动力能源、销售货物等	53,369,722.08	65,747,198.34
雅赛利(台州)制药有限公司	原辅料、三废、水电气、公共服务等	23,312,977.67	22,832,962.38
浙江博锐生物制药有限公司	原辅料、公共服务、研发服务等	10,799,429.76	11,920,609.29
浙江赞生药业有限公司	产成品、原辅料、水电气、公共服务等	4,868,697.30	13,949,919.17
浙江海正苏立康生物科技有限公司	原辅料、水电气、公共服务等	3,585,516.81	-
顺毅股份有限公司	原辅料、产成品	1,268,600.00	2,921,122.10
浙江云开亚美大药房连锁有限公司	产成品	538,052.18	2,468,702.40
中国科学院长春应用化学研究所	产成品	6,902.65	-
海正生物制药有限公司	原辅料、三废、水电气、公共服务、研发服务等	-	51,975,172.49
浙江海正生物材料股份有限公司	原辅料、三废、水电气等	-	11,316,037.71
浙江海正甦力康生物科技有限公司	原辅料、水电气、公共服务等	-	3,140,346.62
浙江导明医药科技有限公司	技术开发费	-	530,660.37
海南健生爱民医药有限公司	产成品	-	-
浙江信谊瑞爵制药有限公司	能源费、物料、共享服务费	-1,419,573.10[注]	-
合 计		146,490,005.51	186,802,730.87

[注] 本期将应收浙江信谊瑞爵制药有限公司暂估能源费、物料、共享服务费合计 1,419,573.10 元冲回，结转主体转移至上海上药信谊药厂有限公司。

2、关联采购与销售情况

(1) 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入金额	上期确认的租赁收入金额
杭州博之锐生物制药有限公司	房屋及建筑物、土地使用权	5,861,019.29	-
浙江赞生药业有限公司	房屋及建筑物	1,905,563.59	2,071,369.85
顺毅南通化工有限公司	房屋及建筑物	900,412.73	900,412.73
浙江海正苏立康生物科技有限公司	房屋及建筑物	1,737,798.17	-
浙江信谊瑞爵制药有限公司	房屋及建筑物	-1,622,115.18[注]	-
海正生物制药有限公司	房屋及建筑物、土地使用权	-	5,701,727.23
浙江海正甦力康生物科技有限公司	房屋及建筑物	-	860,091.75
合 计		8,782,678.60	9,533,601.56

[注] 本期将应收浙江信谊瑞爵制药有限公司房屋及建筑物租金合计 1,622,115.18 元冲回，结算主体转移至上海上药信谊药厂有限公司。

(2) 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金(不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
雅赛利(台州)制药有限公司	房屋及建筑物	152,288.56	2,468,109.61	-	1,321,276.34
浙江博锐生物制药有限公司	房屋及建筑物	-	480,124.03	-	5,862.32
顺毅南通化工有限公司	房屋及建筑物	98,025.69	-	-	-

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金(不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
雅赛利(台州)制药有限公司	房屋及建筑物	152,288.56	2,468,109.61	-	1,369,083.95

出租方名称	租赁资产种类	上期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金(不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
浙江博锐生物制药有限公司	房屋及建筑物	-	914,522.95	-	23,223.84

3、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	台州市高铁新区开发建设有限公司	32,494.00	2021/4/20	2027/10/20	否
本公司	台州市高铁新区开发建设有限公司	19,824.00	2022/5/27	2042/5/26	否
台州市商贸核心区开发建设投资有限公司	台州市高铁新区开发建设有限公司	8,000.00	2023/11/28	2024/5/27	否
浙江海正药业股份有限公司	浙江赞生药业有限公司[注]	8,112.85	2023/1/10-2023/12/28	2029/5/30	否
小 计		68,430.85			

[注]截至 2023 年 12 月 31 日被担保借款本金金额为 20,282.11 万元，由浙江海正药业股份有限公司、浙江九康医药有限公司、方爱军、虞焰钧提供共同担保，其中浙江海正药业股份有限公司承担 40%担保责任，按担保份额折算担保本金金额为 8,112.85 万元。

4、关联方资金拆借情况

本期子公司浙江海正药业股份有限公司支付浙江海正苏立康生物科技有限公司借款 7,830,800.00 元，计收利息 44,945.53 元，收到本息合计 7,875,745.53 元，截至 2023 年 12 月 31 日，上述借款已结清。

子公司台州市椒江江岸加油站有限公司累计支付台州市椒江区浙石油综合能源销售有限公司借款 32,177,467.00 元，本年计收利息 1,631,218.81 元，本期已收到该笔利息。

子公司台州市汽车客运总站有限公司累计收到浙江畅远交通投资股份有限公司借款 500 万元，本年计付利息 28.50 万元，本期已支付该笔利息。

5、关联方资产转让、债务重组情况

(1) 公司作为出让方

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
浙江海正甦力康生物科技有限公司	运输工具	-	17,665.81
杭州博之锐生物制药有限公司	机器设备	645,513.42	-
雅赛利(台州)制药有限公司	机器设备	146,017.70	-
浙江海正苏立康生物科技有限公司	机器设备	22,858.41	-

(2) 公司作为受让方

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
海正生物制药有限公司	在建工程	-	38,611,800.00

(六) 关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江信谊瑞爵制药有限公司	31,420,088.78	22,638,020.40	-	-
	雅赛利(台州)制药有限公司	2,463,631.46	123,181.57	-	-
	浙江赞生药业有限公司	7,542,875.71	377,143.79	15,957,981.73	797,899.09
	浙江海正苏立康生物科技有限公司	6,073,364.70	303,668.24	-	-
	顺毅南通化工有限公司	134,317.45	6,715.87	-	-
	浙江海正甦力康生物科技有限公司	-	-	9,494,984.95	474,749.25
小 计		47,634,278.10	23,448,729.87	25,452,966.68	1,272,648.34
其他应收款					
	北京军海药业有限责任公司	154,838,345.32	9,421,012.78	154,838,345.32	-
	台州市椒江区浙石油综合能源销售有限公司	32,226,627.02	-	32,226,627.02	-
	台州市城市再生资源开发有限公司	827,568.00	-	-	-
小 计		187,892,540.34	9,421,012.78	187,064,972.34	-

2、应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款			
	杭州博之锐生物制药有限公司	2,143,171.69	-
	顺毅股份有限公司	5,619.65	24,586.93
	顺毅南通化工有限公司	2,220,408.70	-
	浙江博锐生物制药有限公司	41,534.62	790,414.20
	雅赛利(台州)制药有限公司	-	2,232,938.35
	海正生物制药有限公司	-	8,184,449.19
小 计	-	4,410,734.66	11,232,388.67
其他应付款			
	浙江省台州新干线快速客运有限公司	-	5,036,698.63
	浙江畅远交通投资股份有限公司	5,000,000.00	5,036,698.00
小 计	-	5,000,000.00	10,073,396.63
合同负债			
	顺毅南通化工有限公司	-	1,829,997.32
	浙江云开亚美大药房连锁有限公司	149,306.66	316,714.73
小 计	-	149,306.66	2,146,712.05
租赁负债[注]			
	雅赛利(台州)制药有限公司	29,227,335.42	30,374,168.70
	浙江博锐生物制药有限公司	152,419.35	603,818.05
小 计	-	29,379,754.77	30,977,986.75

[注]含一年内到期的租赁负债。

九、承诺及或有事项

(一)重要的承诺事项

1、本期浙江海正药业股份有限公司在中国工商银行股份有限公司台州分行、中国邮政储蓄银行股份有限公司台州市分行营业部、中国农业银行股份有限公司杭州西湖支行开具信用证，截至 2023 年 12 月 31 日，尚有未结清信用证人民币 14,600.00 万元，欧元 24.50 万元。

2、截至 2023 年 12 月 31 日，未到期保函情况如下：

开立银行	开立公司名称	受益人	保函金额
中国民生银行股份有限公司	浙江海正药业股份有限公司	河南省疾病预防控制中心	CNY 151,360.00
中国银行股份有限公司富阳支行	瀚晖制药有限公司	NOVARTIS PHARMA SERVICES AG	USD 20,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司台州椒江支行	浙江海创达生物材料有限公司	浙江头门港经济开发区管理委员会	CNY 3,516,000.00
中国银行股份有限公司	台州市椒江洪家场浦综合开发有限公司	台州市四方交通建设工程有限公司	CNY1,249,019.00

(二)或有事项

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司为非关联方提供的担保事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司为非关联方提供保证担保的情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款本金余额	借款到期日	备注
本公司	台州湾循环经济产业集聚区椒江分区建设投资有限公司	恒丰银行台州分行	20,000.00	2026/11/16	-
本公司	台州市椒江区城镇化建设投资有限公司	恒丰银行台州分行	15,000.00	2026/11/17	-
本公司	台州市椒江城市发展投资集团有限公司	工商银行椒江支行	59,969.00	2028/12/25	-
本公司	台州市椒江城市发展投资集团有限公司	华夏银行台州分行	14,850.00	2024/3/29	-
本公司	台州市椒江城市发展投资集团有限公司	广发银行台州分行	18,600.00	2024/10/31	-
本公司	台州市椒江城市发展投资集团有限公司	华夏银行台州分行	14,850.00	2024/4/29	-
本公司	台州市椒江城市发展投资集团有限公司	工商银行椒江支行	50,000.00	2028/12/25	-
本公司	台州市椒江新城基础设施建设有限公司	中国银行椒江支行	27,000.00	2041/12/10	-
本公司	台州市椒江区城镇化建设投资有限公司	浙江台州椒江农村商业银行股份有限公司	2,000.00	2024/7/26	-
本公司	台州市椒江城市发展投资集团有限公司	工商银行椒江支行	45,000.00	2028/12/25	-
本公司	台州市椒江新城基础设施建设有限公司	中国银行椒江支行	10,000.00	2041/12/10	-
本公司	台州市椒江城市发展投资集团有限公司	工商银行椒江支行	4,800.00	2028/12/25	-
本公司	台州市椒江朝晖建设投资有限公司	杭州银行营业部	30,000.00	2024/8/28	-
台州市商贸核心区开发建设投资集团有	台州市椒江城市发展投资集团有限公司	平安银行股份有限公司台州分行	15,000.00	2024/10/29	-

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款本金余额	借款到期日	备注
限公司					
台州市椒江工业投资集团有限公司	国营海东造船厂	中信银行股份有限公司台州分行	1,200.00	2024/4/1	-
台州市椒江区企信融资担保有限公司	融资贷款担保责任余额	-	1,220.00	-	-
台州市椒江区企信融资担保有限公司	非融贷款担保责任余额	-	1,373.24	-	-
台州市椒江农信融资担保有限公司	担保责任余额	-	5,094.00	-	-
小 计	-	-	335,956.24	-	-

2、其他或有负债及其财务影响

本公司之子公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保。担保期限自商品房承购人的首笔个人商品房抵押贷款发放之日起，至银行收妥商品房承购人所购住房的房产不动产权证、契税证等房产登记手续止。

十、资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后非调整事项说明

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
“海正定转”可转债转股形成限售股上市流通	2024 年 1 月海正药业公司未解除锁定的 5 张可转债完成转股，形成 HPPC Holding SARL 有限售条件流通股 39 股，海正药业公司股份总数变更为 1,207,873,716 股。	增加股本 39 元，减少其他权益工具 117.98 元，减少应付债券 433.96 元，增加应付账款 4.7 元，增加资本公积 508.24 元	
“海正定转”可转债回售	2024 年 1 月海正药业公司回售可转债 10,589,510 张，回售价格为 100.01 元/张，回售金额 105,905.69 万元。	减少应付债券 91,920.11 万元，减少其他权益工具 24,987.23 万元，冲减资本公积 3.54 万元，减少银行存款 105,910.69 万元，增加投资收益 11,000.19 万元	
回购注销部分限制性股票	根据海正药业公司第九届董事会第二十四次会议和第九届监事会第十四次会议，审议通过了《关于回购注销公司 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意将 23 名激励对象持有的已获授但尚未解除限售的 1,479,500 股限制性股票进行回购注销	减少银行存款 8,483,527.56 元，减少其他应付款 8,455,450.00 元，增加应交税费 7,019.40 元，冲减资本公积 35,096.96 元	
关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解	根据海正药业公司第九届董事会第二十四次会议决议，海正药业公司董事会认为 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件	减少库存股 830.83 万元，减少其他应付款 830.83 万元	

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
除限售期解除限售条件成就	已经成就，同意海正药业公司对本次激励计划预留授予部分 79 名激励对象第一个解除限售期的 97.06 万股限制性股票按照相关规定办理解除限售手续。		
发行 2024 年度第一期超短期融资券	海正药业公司于 2024 年 1 月发行了 2024 年度第一期超短期融资券，发行总额为人民币 3 亿元，募集资金已于 2024 年 1 月 26 日全额到账，将用于偿还海正药业公司及下属子公司银行贷款。	增加银行存款和其他流动负债 30,000.00 万元	
期后诉讼	禄马(上海)医药科技有限公司于 2024 年 2 月向上海市徐汇区人民法院提起诉讼，诉请瀚晖制药有限公司、辉正(上海)医药科技有限公司支付里葆多、鲁拉西酮、亚胺培南、谷胱在内的多个产品的产品推广服务费、利息、保证金合计 6,404.48 万元。	由于禄马(上海)医药科技有限公司向人民法院申请了财产保全，截至报告日实际冻结海正药业公司银行存款金额 6,404.48 万元	
固定资产期后转固	根据浙江省药品监督管理局第 0038 号 GMP 符合性检查结果，瀚晖制药有限公司激素制剂车间(激素口服、激素注射剂生产线)于 2024 年 3 月 11 日符合 GMP 认证标准。	瀚晖制药注射剂扩建生产项目、瀚晖美卓乐生产线项目在建工程结转固定资产 3.22 亿元	
申请银行综合授信	根据海正药业公司第九届董事会第二十七次会议审议通过的决议，海正药业公司拟向银行申请综合授信额度。	人民币金额 517,000 万元	
关联方担保	根据海正药业公司第九届董事会第二十七次会议审议通过的决议，海正药业公司拟为控股子公司海正药业(杭州)有限公司、浙江省医药工业有限公司、向银行申请的流动资金贷款、银行承兑汇票、信用证等其他授信业务保证担保人民币 13.6 亿元。	担保人民币金额 13.6 亿元	
外汇套期保值业务	根据海正药业公司第九届董事会第二十七次会议审议通过的决议，同意海正药业公司及子公司 2023 年度开展累计金额不超过 7,000 万美元的外汇套期保值业务	外汇套期保值业务不超过 7,000 万美元	
利用自有闲置资金购买理财产品	根据海正药业公司第九届董事会第二十七次会议审议通过的决议，同意海正药业公司及各控股子公司使用额度不超过等值 6 亿人民币的自有闲置资金进行短期理财产品投资，在上述额度内资金可滚动使用。授权期限自海正药业公司 2023 年年度股东大会审议通过之日起 12 个月。	使用额度不超过等值 6 亿人民币的自有闲置资金进行短期理财产品投资	
限售股解禁	海正生材公司首次公开发行网下配售限售股 39,076,927 股股份于 2024 年 2 月 19 日解除限售上市流通。		

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
申请银行综合授信	根据海正生材公司第七届董事会第六次会议审议通过的决议，海正生材公司拟向银行申请综合授信额度。	人民币金额 271,525 万元	
关联方担保	根据海正生材公司第七届董事会第六次会议审议通过的决议，海正生材公司拟为控股子公司浙江海诺尔生物材料有限公司及浙江海创达生物材料有限公司向银行申请的贷款、银行承兑汇票、信用证等其他授信业务保证担保。	新增对子公司担保人民币金额 16,000.00 万元	

(二) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据海正药业公司第九届董事会第二十七次会议审议通过的 2023 年度利润分配的预案，海正药业公司 2023 年度拟不派发现金红利，不送红股及不进行资本公积转增股本。上述利润分配预案尚待年度股东大会审议通过。
拟分配的利润或股利	根据海正生材公司第七届董事会第六次会议审议通过的 2023 年度利润分配的预案，公司 2023 年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派现金 0.8 元(含税)，以公司目前股份总数 202,678,068 股进行测算，合计拟派发现金红利为 16,214,245.44 元(含税)，剩余未分配利润结转下年度。如在实施权益分派股权登记日期前，公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。上述利润分配预案已于经公司 2023 年度股东大会审议通过。

十一、其他重要事项

(一) 股份支付

1、股份支付总体情况

(1) 明细情况

海正药业公司本期授予的各项权益工具总额	
海正药业公司本期行权的各项权益工具总额	
海正药业公司本期解锁的各项权益工具总额	限制性股票 9,427,240.00 股
海正药业公司本期失效的各项权益工具总额	限制性股票 10,157,580.00 股
海正药业公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
海正药业公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2021 年 7 月 26 日授予的限制性股票行权价格 8.74 元/股，自授予日 24 个月限售期满后的未来 36 个月内分三批解除限售，解除限售的比例分别为 40%、30%、30%；2022 年 2 月 24 日授予的限制性股票行权价格 8.87 元/股，自授予日 24 个月限售期满后的未来 36 个月内分三批解除限售，解除限售的比例分别为 40%、30%、30%

(2) 其他说明

根据海正药业公司第八届董事会第三十一次会议和 2021 年第二次临时股东大会决议审议通过了《关于<公司 2021 年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》及限制性股票激励计划实施考核管理办法和限制性股票激励计划对象名单,并经台州市人民政府国有资产监督管理委员会《台州市国资委关于浙江海正药业股份有限公司实施限制性股票激励计划的批复》(台国资[2021]84 号)批准,海正药业公司拟向激励对象授予限制性股票 3,300 万股,其中首次授予 3,000 万股,预留 300 万股。首次授予不超过 700 名符合授予条件的激励对象,授予价格为 8.74 元/股。首次计划授予的限制性股票解除限售考核年度为 2021-2023 年三个会计年度,每个会计年度考核一次,达到业绩考核指标时方可解除限售。若达到限制性股票的解除限售条件,激励对象获授的限制性股票将在 24 个月限售期满后的未来 36 个月内分三批解除限售,解除限售的比例分别为 40%、30%、30%。若限售期满期员工离职或未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由海正药业公司以授予价回购注销。

2021 年度海正药业公司实际授予 656 名激励对象按每股 8.74 元认购人民币普通股(A 股)27,361,100 股。海正药业公司于 2022 年 1 月 10 日办妥工商变更登记手续。

2021 年度海正药业公司向 7 名已离职激励对象按每股 8.74 元回购人民币普通股(A 股)173,000 股。海正药业公司于 2022 年 1 月 18 日办妥工商变更登记手续。

根据海正药业公司第八届董事会第三十八次会议和 2021 年第二次临时股东大会审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》,同意以 2022 年 2 月 24 日为预留授予日,向符合授予条件的 90 名激励对象授予限制性股票 265.60 万股,授予价格为 8.87 元/股。

2022 年度海正药业公司实际授予 89 名激励对象按每股 8.87 元认购人民币普通股(A 股)2,626,000 股。海正药业公司于 2022 年 5 月 13 日办妥工商变更登记手续。

2022 年度海正药业公司向 16 名已离职激励对象按每股 8.74 元回购人民币普通股(A 股)476,000 股。海正药业公司于 2022 年 6 月 21 日办妥工商变更登记手续。

2023 年 1 月,海正药业公司向 29 名已离职激励对象回购人民币普通股(A 股)1,244,000 股,同时,拟变更首次以集中竞价交易方式回购的 16,547,259 股用途为注销并相应减少注册资本。海正药业公司于 2023 年 2 月 15 日办妥工商变更登记手续。

2023 年 7 月,海正药业公司向 30 名已离职激励对象回购人民币普通股(A 股)1,639,400 股。上述工商变更手续尚在办理中。

2023 年 7 月 24 日，海正药业公司召开第九届董事会第十六次会议、第九届监事会第十次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，海正药业公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件已经成就。海正药业公司本次激励计划首次授予部分第一个解除限售期符合解除限售条件的激励对象共计 574 名，可解除限售的限制性股票数量为 942.724 万股。

根据海正药业公司第八届董事会第三十一次会议审议通过的《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意确定以 2021 年 7 月 26 日为首次授予日，向符合授予条件的 656 名激励对象首次授予限制性股票 2,736.11 万股，授予价格为 8.74 元/股；根据公司第八届董事会第三十八次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，同意确定以 2022 年 2 月 24 日为授予日，向符合授予条件的 89 名激励对象首次授予限制性股票 262.6 万股，授予价格为 8.87 元/股。上述股权激励计划均约定了业绩目标。基于 2023 年公司层面业绩无法达到解除限售的业绩条件，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票无法解除限售，将由海正药业公司按授予价格与股票市价孰低价回购注销。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票公允价值根据公司上市流通股票授予日的市场价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	获授限制性股票额度基数与对应年度业绩考核系数等信息确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入浙江海正药业股份有限公司资本公积的累计金额	75,551,376.74
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,153,997.40

(二)其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、2023 年度，子公司浙江海正集团有限公司、浙江海正药业股份有限公司及浙江海正生物材料股份有限公司的董事长和子公司浙江海正药业股份有限公司的副董事长、总裁等高管辞职。

2024 年 4 月 26 日海正药业公司收到台州市椒江区人民政府国有资产监督管理办公室函告，海正药业公司原总裁 2019 年至 2022 年期间在海正药业公司代理业务中涉嫌贪污罪、职务侵占罪、受贿罪、非国家工作人员受贿罪，目前正在调查过程中。

2、截至 2023 年 12 月 31 日，子公司浙江海正药业股份有限公司就与上海复旦张江生物医药股份有限公司的里葆多产品终止市场推广合作事宜计提赔付款 7,408.00 万

元。截至本财务报告报出日，就里葆多产品终止市场推广合作事宜，海正药业公司与相关各方仍在进行数据核对及沟通洽谈。

3、海正药业公司全资子公司海正国际控股有限公司通过 DTRM Biopharma (Gayman) Limited 间接持有浙江导明医药科技有限公司(以下简称导明医药或合资公司) 16.80% 股权。根据公司于 2017 年 12 月 29 日与导明医药时任各股东 DTRM Innovation LLC、Growth River、Empire Gateway、松禾成长一号共同签署的《浙江导明医药科技有限公司合资合同》(以下简称合资合同)，合资合同约定自合同签订之日起六十(60)个月内，若合资公司未能完成合格上市或合格并购，投资方(松禾成长一号、Growth River、Empire Gateway) 有权自行决定，优先于合资公司届时的其他股东，要求合资公司或海正药业和 DTRM Innovation LLC 购买其所持有的合资公司全部或者部分股权，合资公司或海正药业和 DTRM Innovation LLC 应在收到投资方要求行使回购权的通知后九十(90) 日内签署回购协议并支付全部回购价款。2022 年 12 月公司收到 Growth River、Empire Gateway 和松禾成长一号分别发出的《关于回购 DTRM Biopharma (Cayman) Limited 股份的通知》，由于导明医药未能完成合资合同中约定的“合格上市”或“合格并购”要求，触发对 DTRM Innovation LLC、Growth River、Empire Gateway、松禾成长一号回购义务，海正药业公司上期期末就上述回购义务相应确认金融负债金额 31,492.97 万元，并就对其长期股权投资计提减值准备 2,845.23 万元。

2023 年 6 月海正药业公司与投资方中的 Growth River、Empire Gateway 就回购股权事宜进行和解并签署相关协议，海正药业公司根据协议约定本期支付 Growth River、Empire Gateway 14,250.00 万元并履约完毕其他合同义务后对其回购义务解除，终止确认对应金融负债 23,619.73 万元并确认投资收益 9,369.73 万元。

2023 年 10 月投资方松禾成长一号就本公司和 DTRM Innovation LLC 上述回购义务履行争议事项向香港仲裁庭提起仲裁，截至 2023 年 12 月 31 日，香港仲裁庭尚未完成仲裁裁决。海正药业公司期末就尚未履行的回购义务金融负债金额为 7,873.24 万元。

4、根据海正药业公司第九届董事会第九次会议审议通过的《关于子公司瀚晖制药有限公司与浙江海晟药业有限公司及其子公司实施内部重组的议案》，瀚晖制药有限公司拟将海正药业公司子公司浙江海晟药业有限公司及其全资子公司海晟药业(杭州)有限公司、晟海正泰(上海)医药科技有限公司及浙江海坤医药有限公司通过吸收合并、解散清算等方式进行内部重组，最终浙江海晟药业有限公司及其全资子公司现有的全部业务、资产、负债合并入瀚晖制药有限公司，瀚晖制药有限公司继续存续，浙江海晟药业有限公司及其 3 家全资子公司将予以注销。本期浙江海晟药业有限公司、公司海晟药业(杭州)有限公司已被瀚晖制药有限公司吸收合并，并完成工商变更手续。截

至 2023 年 12 月 31 日，晟海正泰(上海)医药科技有限公司及浙江海坤医药有限公司已完成内部重组尚未注销。

5、根据海正药业公司第八届董事会第四十一次会议决议《关于公开转让全资子公司浙江信谊瑞爵制药有限公司 90%股权的议案》，海正药业(杭州)有限公司通过台州产权交易所公开挂牌的方式转让其所持有的全资子公司浙江信谊瑞爵制药有限公司 90%股权。2022 年 7 月 26 日，上海上药信谊药厂有限公司以 3,629.68 万元摘牌。截至 2023 年 12 月 31 日海正药业(杭州)有限公司已收到全部股权转让款。

6、海正药业公司于 2023 年 7 月 24 日召开的第九届董事会第十六次会议审议通过了《关于投资参股成都凡诺西生物医药科技有限公司的议案》，同意海正药业公司以 3,000 万元自有资金投资成都凡诺西生物医药科技有限公司(以下简称“凡诺西”)，参与凡诺西本轮增资，投资完成后，海正药业公司将持有凡诺西 8.5714%股份。2023 年 7 月 31 日，海正药业公司已与凡诺西原股东及本次增资各方签署《增资协议》。2024 年 3 月 5 日，海正药业公司与凡诺西控股股东签署对赌协议，主要约定凡诺西在研 3 个产品如未在规定时间内取得相应进展，对方应按协议约定将其持有的凡诺西相应股权及附属权益无偿转让给公司。截至财务报表报出日，海正药业公司已向凡诺西完成 3,000 万元出资，相关工商变更登记手续尚在办理中。

7、海正生材公司“年产 15 万吨聚乳酸项目”项目变更

由于海正生材公司首次公开发行股票实际募集资金净额少于原拟投入募集资金金额，为提高募集资金使用效率，保障募集资金投资项目的顺利开展同时综合考虑近年宏观环境及市场环境等因素，浙江海正生物材料股份有限公司主动放缓了该项目的投资建设进度。经 2024 年 3 月 23 日公司第七届董事会第六次会议审议通过，将原募投项目 2 条生产线调整为分两期实施，每期为 1 条 7.5 万吨聚乳酸生产线，其中，项目一期计划总投资为 85,362 万元，计划募集资金投入 73,586.12 万元；项目二期计划总投资为 38,414 万元，不足部分通过自筹或其他方式解决。

同时，基于“年产 15 万吨聚乳酸项目”拟调整为分期实施，结合目前行业发展趋势、市场环境以及目前募投项目的实际进展情况，从审慎投资、提高募集资金使用效率和效果的角度出发，在募投项目投资用途、拟使用募集资金投资额、实施主体等不发生变更的情况下，决定对募投项目竣工时间进行延期。

本次募投项目调整前后情况见下表：

项 目	调整前	调整后	
项目名称	年产 15 万吨聚乳酸项目	年产 15 万吨聚乳酸项目	
		一期	二期
产能情况	年产 15 万吨聚乳酸	年产 7.5 万吨聚乳酸	年产 7.5 万吨聚乳酸
项目建设单位	浙江海创达生物材料有限公司	浙江海创达生物材料有限公司	
建设地点	浙江省台州市	浙江省台州市	
项目性质	新建厂房	新建厂房	
主要产品	聚乳酸	聚乳酸	
项目总投资(万元)	123,776	85,362	38,414
拟投入募集资金金额(万元)	73,586.12	73,586.12	
项目预计竣工时间[注]	2024 年 6 月	2025 年 3 月前	2026 年 9 月前
主要建设内容	厂房建设、设备购置	厂房建设、设备购置	设备购置

[注]项目预计竣工时间是指项目竣工并完成投料试产(以提交试生产报告时间为准)。从项目竣工并投料试产至项目达到预定可使用状态,一般需要 3-6 个月,最长不超过一年。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一)其他应收款

项 目	期末数			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	2,809,696,744.11	923,892.42	2,808,772,851.69	4,001,895,371.62	924,284.79	4,000,971,086.83
合 计	2,809,696,744.11	923,892.42	2,808,772,851.69	4,001,895,371.62	924,284.79	4,000,971,086.83

1、其他应收款

(1)按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	747,001,699.53	1,371,919,278.41
1 至 2 年	1,255,750,489.34	728,776,071.40

账 龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	426,544,861.10	15,370,327.67
3 至 5 年	275,876,742.68	851,869,791.68
5 年以上	104,522,951.46	1,033,959,902.46
小 计	2,809,696,744.11	4,001,895,371.62
减：坏账准备	923,892.42	924,284.79
合 计	2,808,772,851.69	4,000,971,086.83

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	902,716.00	0.03	902,716.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,808,794,028.11	99.97	21,176.42	0.01	2,808,772,851.69
其中：					
低信用风险组合	2,808,728,459.63	99.96	-	-	2,808,728,459.63
账龄组合	65,568.48	0.01	21,176.42	32.30	44,392.06
合 计	2,809,696,744.11	100.00	923,892.42	0.03	2,808,772,851.69

(续上表)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	902,716.00	0.02	902,716.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款项	4,000,992,655.62	99.98	21,568.79	0.01	4,000,971,086.83
其中：					
低信用风险组合	4,000,919,239.92	99.97	-	-	4,000,919,239.92
账龄组合	73,415.70	0.01	21,568.79	29.38	51,846.91
合 计	4,001,895,371.62	100.00	924,284.79	0.02	4,000,971,086.83

1) 期末无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

① 组合计提项目：账龄组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	46,728.48	2,336.42	5.00	54,575.70	2,728.79	5.00
5 年以上	18,840.00	18,840.00	100.00	18,840.00	18,840.00	100.00
合 计	65,568.48	21,176.42	32.30	73,415.70	21,568.79	29.38

② 组合计提项目：低风险组合

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
应收政府部门及其控制的公司款项	1,762,294,744.15	-	-	1,876,794,549.18	-	-
应收指挥部组合	19,994,750.00	-	-	19,994,750.00	-	-
关联方组合	1,026,438,965.48	-	-	2,104,129,940.74	-	-
合 计	2,808,728,459.63	-	-	4,000,919,239.92	-	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,728.79	-	921,556.00	924,284.79
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-392.37	-	-	-392.37
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	2,336.42	-	921,556.00	923,892.42

(4) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
台州市椒江区投资发展有限公司	往来款	1,681,276,742.68	59.84	-
台州市椒江区社会发展事业有限公司	往来款	404,700,000.00	14.40	-
台州市椒江尚荣置业有限公司	往来款	351,602,090.48	12.51	-
台州市椒江工业投资集团有限公司	往来款	265,136,875.00	9.44	-
合 计	-	2,702,715,708.16	96.19	-

(二) 长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,878,317,976.61	-	4,878,317,976.61	4,243,577,171.56	-	4,243,577,171.56
对联营企业投资	412,677,126.49	-	412,677,126.49	330,952,850.10	-	330,952,850.10
合 计	5,290,995,103.10	-	5,290,995,103.10	4,574,530,021.66	-	4,574,530,021.66

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
台州市椒江区社会事业发展集团有限公司	518,664,805.33	408,734,726.50	927,399,531.83	-	-	-
浙江海正集团有限公司	846,245,733.42	-	-	846,245,733.42	-	-
浙江大陈岛开发建设集团有限公司	74,972,500.00	615,453.06	75,587,953.06	-	-	-
台州市椒江工业投资集团有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-
台州市民卡营运管理中心有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
台州市椒江区绿色药都投资开发有限公司	11,200,000.00	-	-	11,200,000.00	-	-
台州市新府城科技传媒有限公司	55,000,000.00	-	-	55,000,000.00	-	-
浙江海正药业股份有限公司	699,999,990.08	-	-	699,999,990.08	-	-
台州市椒江尚荣置业有限公司	86,200,000.00	13,800,000.00	-	100,000,000.00	-	-
台州市商贸核心区开发建设投资集团有限公司	720,294,142.73	-	720,294,142.73	-	-	-
浙江海正动物保健品公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-

台州市椒江区国有资本运营集团有限公司
2023 年度财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
台州市椒江国信兴台股权投资合伙企业(有限合伙)	901,000,000.00	210,000,000.00	-	1,111,000,000.00	-	-
台州市椒江区国有资产投资有限公司	-	1,724,872,253.11	-	1,724,872,253.11	-	-
合 计	4,243,577,171.56	2,358,022,432.67	1,723,281,627.62	4,878,317,976.61	-	-

2、对联营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
台州市域铁路第一项目有限公司	326,139,545.01	81,548,900.00	-	-13,910.78	-	-	-	-	-	407,674,534.23	-
台州市社会保障卡运营服务有限公司	4,813,305.09	-	-	189,287.17	-	-	-	-	-	5,002,592.26	-
合 计	330,952,850.10	81,548,900.00	-	175,376.39	-	-	-	-	-	412,677,126.49	-

(三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	-	-
其他业务	1,306,775.51	7,382,704.21	867,790.69	8,529,550.28
合 计	1,306,775.51	7,382,704.21	867,790.69	8,529,550.28

(四) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	12,336,856.02	10,538,910.84
权益法核算的长期股权投资收益	175,376.39	226,575.63
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,406,643.15	1,318,815.65
合 计	13,918,875.56	12,084,302.12

台州市椒江区国有资本运营集团有限公司

2024 年 4 月 30 日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110108089662085K

扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。



名称 中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 2648.5万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2014年01月02日

事务合伙人 张先云

主要经营场所

北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层
1316-1326

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2024年 03月 26日



会计师事务所

执业证书

名称：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张先云

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000267

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0087号

批准执业日期：2013年12月16日

证书序号：0011978

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

北京市财政局

二〇一三年十一月七日

中华人民共和国财政部制



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



朱敏健 330001431891

年 月 日
/y /m /d



姓名	朱敏健
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1980年5月11日
Date of birth	
工作单位	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙) (浙江分所)
Working unit	
身份证号码	332623198005113533
Identity card No	



证书编号: 330001431891
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年12月30日
Date of Issuance



证书编号: 330001430010

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 04 月 08 日

Date of Issuance: /d

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2020 年 04 月 08 日
Date of Issuance: 2020 /m /d

发证日期: _____
Date of Issuance _____

